







**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН»
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Ред Софт» за 2023 год**

-  127473, г. Москва, ул. Селезневская, д.32, офис 308, 3 этаж, кабинет 1, ч. 13
-  +7 (499) 110-01-67
-  info@interconaudit.ru
-  www.interconaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «Ред Софт»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ред Софт» (ОГРН: 5147746028216) далее по тексту – Общество, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p>Отражение выпуска биржевых облигаций</p> <p>В связи с существенным влиянием на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность операций по размещению на бирже облигаций с целью привлечения денежных средств, данный вопрос является одним из наиболее значимых вопросов для нашего аудита.</p> <p>Информация об условиях выпуска облигаций раскрыта в разделе 11 «Долгосрочные обязательства» и разделе 12 «Краткосрочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>В ходе аудита мы изучили условия выпуска биржевых ценных бумаг и проанализировали нефинансовые показатели, такие как обеспечение доступа к финансовой информации, процентной ставке по купону. Мы проверили отсутствие просроченных платежей и наступления дефолта. Мы также проанализировали, являются ли соответствующие раскрытия, сделанные в годовую бухгалтерской (финансовой) отчетности, достаточными и надлежащими.</p>

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете за 2023 год и отчете эмитента за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2023 год и годовой отчет эмитента за 2023 год, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом Общества за 2023 год и отчетом эмитента за 2023 год мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск,

искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно

предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита



Handwritten signature

Никонова Марина Викторовна

(квалификационный аттестат аудитора № 03-000368

ОРНЗ 22006054214)

Директор ООО «Аудиторская
фирма «ИНТЕРКОН»

Handwritten signature

Смагина Наталья Владимировна

(квалификационный аттестат аудитора № 03-000146

ОРНЗ 22006097752)

МП

«13» марта 2024 г.

Независимый аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН», 127473, г. Москва, ул. Селезневская, д.32, этаж 3, кабинет 1, часть 13 ОГРН: 1027700313464, Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ: 12006074351

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.**

Организация ООО "РЕД СОФТ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) г. Москва, тер. Сколково инновационного центра, ул. Нобеля, д. 5, кв. 4, 121205

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
По ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКПОФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710001		
11	03	2024
29926343		
9705000373		
62.01		
12300		16
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Аудиторская Фирма "Интеркон", ООО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН _____
ОГРН/ОГРНИП _____

7707124860
1027700313464

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Нематериальные активы	1110	239 079	220 800	276 386
4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	117 576	48 158	2 681
5	в том числе: Основные средства в организации	1151	59 729	5 268	2 681
5	Право пользования активом	1152	57 847	19 098	-
5	Незавершенные вложения в арендованное имущество	1153	-	23 792	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	38 630
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	13 257	-
	Итого по разделу I	1100	356 655	282 215	317 697
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Запасы	1210	61 809	138	33
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9	7 314	-
7	Дебиторская задолженность	1230	504 606	223 552	27 220
8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	135 000	221 120	188 990
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	324 802	314 681	160 902
10	Прочие оборотные активы	1260	3 911	2 875	5 812
	Итого по разделу II	1200	1 030 137	769 680	382 957
	БАЛАНС	1600	1 386 792	1 051 895	700 654

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	176 000	176 000	176 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	72 792	72 792	72 792
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	299 245	233 494	152 593
	Итого по разделу III	1300	548 037	482 286	401 385
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1410	150 000	200 000	200 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
11	Прочие обязательства	1450	19 182	17 016	-
	Итого по разделу IV	1400	169 182	217 016	200 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1510	212 085	115 312	20 270
12	Кредиторская задолженность	1520	351 689	194 514	61 008
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
13	Оценочные обязательства	1540	64 830	38 180	17 991
12	Прочие обязательства	1550	40 969	4 587	-
	Итого по разделу V	1500	669 573	352 593	99 269
	БАЛАНС	1700	1 386 792	1 051 895	700 654

Руководитель  Анисимов М.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 11 " марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о финансовых результатах
за 2023 г.**

Организация ООО "РЕД СОФТ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	0710002		
По ОКПО	11	03	2024
ИНН	29926343		
по ОКВЭД 2	9705000373		
по ОКОПФ/ОКФС	62.01		
по ОКЕИ	12300	16	
	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2023 г. ³	За 2022 г. ⁴
15	Выручка ⁵	2110	2 075 013	1 293 376
16	Себестоимость продаж	2120	(782 855)	(637 682)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 292 158	655 694
16	Коммерческие расходы	2210	(64 208)	(32 427)
16	Управленческие расходы	2220	(731 079)	(391 867)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	496 871	231 400
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
17	Проценты к получению	2320	3 044	3 111
18	Проценты к уплате	2330	(54 339)	(37 425)
19	Прочие доходы	2340	23 498	17 050
19	Прочие расходы	2350	(250 943)	(53 235)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	218 131	160 901
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	218 131	160 901

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2023 г. ³	За 2022 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	218 131	160 901
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Анисимов М.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 11 " марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-П/К от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет об изменениях капитала
за 2023 г.**

Организация ООО "РЕД СОФТ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710004	
Дата (число, месяц, год)	11	03 2024
По ОКПО	29926343	
ИНН	9705000373	
по ОКВЭД 2	62.01	
по ОКФС / ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ¹	3100	176 000	-	72 792	-	152 593	401 385
<u>за 2022 г.</u> ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	160 901	160 901
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	160 901	160 901
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(80 000)	(80 000)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(80 000)	(80 000)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ²	3200	176 000	-	72 792	-	233 494	482 286
за 2023 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	226 036	226 036
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	218 131	218 131
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	7 905	7 905
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(160 285)	(160 285)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(160 000)	(160 000)
корректировка в связи с переходом на ФСБУ 14/2022	3328	-	-	-	-	(285)	(285)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. ³	3300	176 000	-	72 792	-	299 245	548 037

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г. ¹	Изменения капитала за 2022 г. ²		На 31 декабря 2022 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	401 385	160 901	(80 000)	482 286
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	401 385	160 901	(80 000)	482 286
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	152 593	-	-	152 593
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	152 593	160 901	(80 000)	152 593
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)					
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИИ/ стат	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ²	На 31 декабря 2021 г. ¹
Чистые активы	3600	548 037	482 286	401 385

Руководитель



Анисимов М.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 11 " марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств
за 2023 г.**

Организация ООО "РЕД СОФТ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	0710005	
По ОКПО	11	03 2024
ИНН	29926343	
по ОКВЭД 2	9705000373	
по ОКОПФ/ОКФС	62.01	
по ОКЕИ	12300	16
	384	

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 894 145	1 127 981
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 829 607	1 109 364
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	27 839	-
возврат выданных обязательств	4115	15 111	1 210
субсидия	4116	20 369	15 532
проценты по депозитам	4114	1 219	632
прочие поступления	4119	-	1 243
Платежи - всего	4120	(1 712 541)	(942 122)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(336 668)	(185 901)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 309 632)	(703 497)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 884)	(2 755)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
НДС свернуто/уплачено	4125	(-)	(8 896)
выдача обязательств	4126	(10 831)	(4 370)
выплата купонного дохода	4127	(46 618)	(32 906)
оплата штрафов по хоз.договорам	4128	(2 038)	(53)
прочие платежи	4129	(4 870)	(3 744)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	181 604	185 859

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	87 941	52 755
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	86 120	50 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 821	2 755
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(115 980)	(90 511)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(115 530)	(47 011)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(450)	(43 500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(28 039)	(37 756)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	149 973	97 165
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	149 973	97 165
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Платежи - всего	4320	(293 417)	(91 489)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(160 000)	(80 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(104 240)	(6 720)
прочие платежи	4329	(29 177)	(4 769)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(143 444)	5 676
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	10 121	153 779
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	314 681	160 902
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	324 802	314 681
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Анисимов М.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 11 " марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

*Общество с ограниченной ответственностью «РЕД СОФТ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год*

г. Москва

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РЕД СОФТ», далее Общество.
ИНН 9705000373, КПП 773101001 (МИФНС №31 по г. Москва), ОГРН 5147746028216, дата регистрации 03.09.2014 года.
Юридический адрес: 121205, г. Москва, тер. инновационного центра Сколково, ул. Нобеля, дом № 5, эт. 2 пом. 4.
Руководитель Общества: Генеральный директор Анисимов Максим Владимирович.
Главный бухгалтер Общества: Шкутте Елена Валериевна.
Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2023 составляет 360 человек, на 31.12.2022 составляет 265 человек, на 31.12.2021-184 человека,
Размер уставного капитала: 176 000 000 (сто семьдесят шесть миллионов) рублей 00 копеек.
Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения

ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС. Ред. 2): 62.01

Общество является российским поставщиком решений в области управления информацией, основанных на программном обеспечении с открытым исходным кодом. Создает структуры разработки и сопровождения общесистемного программного обеспечения на территории Российской Федерации, в том числе промышленных систем управления базами данных, операционных систем, систем поддержки функционирования хранилищ данных, систем управления знаниями, систем электронного документооборота. Является членом Ассоциации Разработчиков Программных Продуктов «Отечественный софт», членом НП «РУССОФТ». ООО «Ред Софт» в соответствии с Федеральным законом «Об инновационном центре «Сколково» внесено в реестр участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» (Участник проекта) за регистрационным номером 1122603 от 19.06.2019. В соответствии с Федеральным законом от 29.07.2017 № 216-ФЗ «Об инновационных научно-технологических центрах и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», ст. 145.1. НК РФ, 246.1. НК РФ участник проекта получает право на освобождение от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость в течение десяти лет со дня получения статуса участника проекта, а также освобождение от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на прибыль. Однако в 4 квартале 2022 года общество утратило право на освобождение по налогу на прибыль, достигнув выручки свыше 1 000 000 000 рублей, но применяет ставку по налогу на прибыль 0% в соответствии с Федеральным законом «О внесении изменений в часть вторую НК РФ» № 321-ФЗ от 14.07.2022 (п.1.15 ст. 284 НК РФ), а также ведет расчет совокупного размера прибыли для контроля достижения базы по налогу на прибыль в размере 300 000 000 рублей в соответствии с приказом Минфина России от 28.05.2019 №79н. В 4 квартале 2023 года общество утратило право на льготу по налогу на добавленную стоимость и налогу на имущество.

ООО «РЕД СОФТ» имеет государственную аккредитацию в соответствии с Положением о государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, утвержденным постановлением Правительства РФ от 06 ноября 2007 года №758 «О государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий», о чем в реестр аккредитованных организаций внесена запись от 11 февраля 2015 года за № 4781. За период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года общество использовало льготу, предусмотренную Федеральным законом «О внесении изменений в часть вторую НК РФ» № 265-ФЗ от 31.07.2020, в соответствии с которым ИТ-компания вправе применять пониженный тариф по страховым взносам — 7,6 %.

У Общества имеются обособленные подразделения, которые не выделены на отдельный баланс (г. Дубна, г. Тверь, г. Муром, г. Санкт-Петербург). Учет всех хозяйственных операций, начисление и выплату заработной платы ведет головное подразделение.

Дочерних и зависимых обществ нет. Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия
Разработка, производство, распространение шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнение работ, оказание услуг в области шифрования информации, техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя)	ЛС3016495 17344Н от 12.07.2019, выдана Центром по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России	бессрочно
Разработка, производство, распространение шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнение работ, оказание услуг в области шифрования информации, техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя)	ЛС30012019 14669Н от 15.10.2015, выдана Центром по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России	бессрочно
Деятельность по технической защите конфиденциальной информации	Л024-00107-00/00582181 от 28.11.2014 выдана Федеральной службой по техническому и экспортному контролю	бессрочно
Разработка и производство средств защиты конфиденциальной информации	Л050-00107-00/00583749 от 28.11.2014 выдана	бессрочно

67

Протоколом общего собрания участников № 51 от 27 октября 2023 во исполнение требований подп. 10 п. 2 ст. 33 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» назначена аудиторская проверка деятельности Общества за 2023 год. Выбран аудитор – ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН» (ИНН 7707124860, ОГРН 1027700313464), член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация аудиторов «Содружество» (ОРНЗ 12006074351). Место нахождения: Российская Федерация, 127473, г. Москва, ул. Селезнёвская, д.32. Номер телефона и адрес электронной почты: +7 (495) 780-20-04, <https://interconaudit.ru/>.

ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН» включена в реестр аудиторских организаций, оказывающих услуги общественно значимым организациям (номер реестровой записи 230029). Между ООО «Ред Софт» и ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН» заключен договор №1658-А/ОФ/23 об оказании аудиторских услуг от 31.10.2023 года. Общая стоимость аудита по договору составляет 286 000 руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не было. Существенных рисков хозяйственной деятельности не имеется.

2. Учетная политика

С 01 января 2023 года Общество досрочно применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы», утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом организация проводит соответствующие корректировки, предусмотренные данными переходными положениями, а также единовременную корректировку балансовой стоимости НМА и капитальных вложений в НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета устанавливаются следующие виды нематериальных активов:

- базы данных;
- программы для электронных вычислительных машин;
- лицензии.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу. Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается отдельно от объекта НМА в составе ОС или запасов. При этом его расчетная стоимость исключается из первоначальной стоимости НМА. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, определяется как сумма прямых фактических расходов на их создание, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Приобретенные нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение и сопутствующие расходы. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива, внесенного в счет вклада в уставный капитал признается его денежная оценка, согласованная учредителями организации, которая может быть определена на основе экспертной оценки.

Для целей бухгалтерского учета начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- сроков использования объектов интеллектуальной собственности (неисключительные права);
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Начисление амортизации в бухгалтерском учете осуществляется путем накопления ее на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Переоценка группы однородных нематериальных активов проводится только при наличии активного рынка указанных нематериальных активов. Суммы переоценки нематериальных активов, отраженные в составе совокупного финансового результата без включения в прибыль (убыток), формируют показатель накопленной дооценки таких нематериальных активов. Первоначально накопленная дооценка отражается обособленно в составе капитала в бухгалтерском балансе организации. Впоследствии накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль организации одновременно при списании объекта нематериальных активов, по которому была накоплена.

В процессе создания актива Общество выделяет две стадии: стадию исследований и стадию разработки. Затраты, понесенные на стадии исследований, признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в момент их возникновения. Затраты, понесенные на стадии разработки (при создании актива не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют стоимость создаваемого актива. Затраты списываются в разрезе каждого исследования, в расходах признаются: оплата труда работников, участвующих в разработке ПО, страховые взносы, оплата услуг сторонних организаций, участвующих в разработке (создании) ПО, прочие расходы.

Общество применяет положения стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начиная с 01 января 2021 года. Общество не пересчитывало сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а одновременно скорректировало балансовую стоимость основных средств на начало 2021 года (альтернативный метод). В бухгалтерском учете активы стоимостью менее 100 000 рублей за единицу списываются одновременно по мере их ввода в эксплуатацию и признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации руководителем Общества организуется надлежащий контроль за их движением.

Общество для целей бухгалтерского учета выделяет группы основных средств:

- офисное оборудование (включает мебель, компьютерную технику и оргтехнику)
- недвижимость;
- транспортные средства.

Группой основных средств считается совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств. Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется

как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Материалы отражаются в учете по фактической себестоимости. Стоимость приобретаемых материалов определяется исходя из суммы фактических затрат на их приобретение без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонения в стоимости материалов». Аналитический учет ТМЦ ведется по отдельным их наименованиям. Списание ТМЦ в производство в целях бухгалтерского учета осуществляется в момент передачи в эксплуатацию по средней себестоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019).

К денежным средствам относятся денежные средства в кассе и на банковских счетах Общества, включая депозитные счета сроком до 3-х месяцев.

К финансовым вложениям относятся:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других фирм (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях сроком свыше 3 месяцев;
- прочие виды вложений, удовлетворяющие условиям п. 2 ПБУ 19/02.

Единицей учета финансовых вложений признается отдельный договор займа, договор вклада, договор долевого участия и т.п.

Финансовые вложения принимаются на учет по первоначальной стоимости, порядок определения которой установлен п. п. 9 — 15 ПБУ 19/02.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет оценки по дисконтированной стоимости не производится (ПБУ 19/02 п. 23).

Установлен срок для предоставления отчетности по суммам, выданным в подотчет – 90 дней с момента выдачи. По окончании установленного срока работник обязан в течении трех рабочих дней отчитаться о произведенных расходах и сдать остаток подотчетной суммы в кассу организации. Расчеты по подотчетным суммам проводятся с использованием зарплатных карт сотрудников.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Для целей бухгалтерского учета начисление процентов по договорам займа и кредитным договорам осуществляется в соответствии с условиями договора. Задолженность по договорам займа и кредита, срок погашения которой свыше 12 месяцев, отражается в составе долгосрочных обязательств, со сроком менее 12 месяцев - в составе краткосрочных обязательств.

Для целей бухгалтерского учета включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, а также размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором произведены указанные расходы. Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению или строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость актива и погашаются посредством начисления амортизации.

К дополнительным расходам по привлечению кредитов и займов относятся расходы, непосредственно связанные с их привлечением, а именно юридические и консультационные услуги, осуществление копировально-множительных работ, оплатой налогов и сборов в соответствии с требованиями действующего законодательства, проведением экспертиз, потреблением услуг связи. К расходам, связанным с размещением и обслуживанием облигационных займов, относятся следующие виды расходов: вознаграждение, уплачиваемое за оказание услуг представителя владельцев облигаций; оплата за услуги по обслуживанию выпуска облигаций, оплата за допуск к размещению ценных бумаг, оплата за регистрацию программы облигаций, оплата вознаграждения за предоставление отчета по ценным бумагам, за поддержание ценных бумаг эмитента в списке, за услуги маркет-мейкера, вознаграждение за осуществление рейтинговых действий, комиссии за размещение, комиссия биржи, комиссия брокера и прочие.

Выручка от реализации определяется по мере выполнения работ, услуг, отгрузки товара покупателям и учитывается на счете 90.

Доходы, получаемые Обществом, когда это не является предметом деятельности Общества, относятся к прочим операционным доходам и отражаются на счете 91.

Штрафные санкции по хозяйственным договорам включаются в состав прочих доходов и расходов. Штрафные санкции по хозяйственным договорам начисляются по мере признания их контрагентами, либо исходя из вступивших в силу решений судебных органов.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного товара признается в бухгалтерском учете по мере готовности. Датой признания дохода в учете при этом признается дата подписанного Акта с Заказчиком, либо одностороннего Акта, если это предусмотрено Договором.

Прямые затраты текущего месяца учитываются на счете 20 «Основное производство» - это расходы, непосредственно связанные с производством работ или оказанием услуг, в разрезе элементов затрат. Косвенные затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Данные расходы включаются в себестоимость конечного продукта путем отнесения их на счета аналитического учета счета 90 «Продажи», без отнесения на счет учета прямых затрат.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются следующие расходы:

- аренда и содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря;
- затраты на расходные материалы для оргтехники;
- амортизация основных средств, непосредственно не участвующих в процессе производства;
- затраты на оплату труда сотрудников, не участвующих в процессе производства продукции (работ, услуг), а также суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда (административно-управленческий персонал);
- расходы на услуги связи, кроме оплаты услуг связи по телефонам 8-800 (техподдержка);
- расходы по командировкам административного персонала;
- другие аналогичные по значению расходы.

На счете 44 «Расходы на продажу» отражаются следующие расходы:

- расходы на изготовление рекламной продукции общества (листовки, баннеры);
- расходы на участие в выставках, конференциях, прочих маркетинговых мероприятиях;
- расходы на публикацию информационных и рекламных материалов в сети интернет и СМИ;
- расходы за участие в электронных процедурах;
- расходы по аренде облачных сервисов для проведения обучения пользователей ПО;
- прочие рекламные расходы;

Если договором предусмотрена не только передача информационной системы и ее внедрение, но и полное сопровождение системы в течение какого-либо периода времени, работы по сопровождению выделяются из общей стоимости услуг с целью правильного формирования остатков НЗП. Доходы от оказания таких услуг признаются доходами текущего отчетного периода ежемесячно (или ежеквартально исходя из условий договора) в течение периода сопровождения, а расходы, относящиеся к услугам по сопровождению, также являются расходами текущего отчетного периода. Остатки НЗП оцениваются на конец каждого квартала.

Учет распределения и использования чистой прибыли не предусматривает создание фондов специального назначения.

Выявленные ошибки исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Существенная ошибка — та, которая сама по себе или в совокупности с другими ошибками за отчетный период способна повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности за этот отчетный период. Существенной признается ошибка, если ее сумма составляет не менее 5 (пяти)% от суммы, отраженной в соответствующем разделе баланса (I «Внеоборотные активы», II «Оборотные активы», III «Капиталы и резервы», IV «Долгосрочные обязательства», V «Краткосрочные обязательства») за отчетный год. В «Отчете о финансовых результатах» ошибка признается существенной, если сумма ошибки составляет не менее 5 (пяти)% от показателя «Выручка» за отчетный год.

Согласно п. 9 ПБУ 22/2010 существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяет ФСБУ 25/2018.

По договору аренды недвижимого имущества, в котором Общество является арендатором, одновременно признаются обязательства по аренде как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определена путем дисконтирования их номинальных величин, дисконтирование произведено с применением различных ставок.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2023 г.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

3. Нематериальные активы

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2023 по статье «Нематериальные активы»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Нематериальные активы - всего	за 2023г	514 665*	(294 187)*	117 824	-	-	(99 223)				632 489	(393 410)
	за 2022г	491 554	215 168	23 484			(79 107)	-	-	-	515 038	(294 275)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2023г.	514 665	(294 187)	117 433			(99 095)				632 098	(393 282)
	за 2022г.	491 181	(215 122)	23 484			(79 065)				514 665	(294 187)
Неисключительное право (лицензии)	за 2023г.	-	-	391	-	-	(128)	-	-	-	391	(128)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарные знаки	за 2023г.											
	за 2022г.	373	(46)				(42)				373)*	(88)*

*Общество применяет положения стандарта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с 01 января 2023 года. Общество не пересчитывало сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно скорректировало балансовую стоимость нематериальных активов на начало 2023 года в межотчетный период (альтернативный метод): первоначальную стоимость – на 373 тыс. руб., амортизацию - на сумму 88 тыс. руб. в связи с этим, входящие остатки по нематериальным активам на 01.01.23 скорректированы, сумма корректировки в связи с изменением учетной политики составила 285 тыс. руб.

В составе нематериальных активов отражены исключительные авторские права на программы для ЭВМ, базы данных (ПО для ЭВМ), лицензии (неисключительные права).

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	364 165	364 539	360 555
Программы для ЭВМ	5121	364 165	364 165	360 181
Товарные знаки	5122		374	374

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	152 025	127 225	49 161
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	152 025	127 225	49 161

В таблице приведена стоимость НМА с полностью погашенной стоимостью, которые продолжают использоваться в организации и приносят экономическую выгоду.

4. Результаты исследований и разработок

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2023 по статье «Результаты исследований и разработок»

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2023 г	-	-	-	-	-
	за 2022 г	-	3 984	-	(3 984)	-
в том числе:		-	-	-	-	-
СИП «Цифровая приемная»	за 2023 г	-	-	-	-	-
	за 2022 г	-	3 984	-	(3 984)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2023 г	-	117 824	-	(117 824)	-
	за 2022 г	-	19 537	-	(19 500)	37
РЕД ОС М	за 2023 г.	-	102 000	-	(102 000)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
РЕД АДМ	за 2023 г	-	-	-	-	-
	за 2022 г	-	11 700	-	(11 700)	-
РЕД КВАНТ	за 2023 г	-	-	-	-	-
	за 2022 г	-	7 800	-	(7 800)	-
РЕД ЕСАА	за 2023 г	-	7 717	-	(7 717)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
РЕД АРХИВ	за 2023 г.	-	7 716	-	(7 716)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Лицензии (неисключительные права)	за 2023 г.	-	391	-	(391)	-

Товарный знак «РЕДОС М»	за 2022 г	-	-	-	-	-
	за 2023 г.					
	за 2022 г		37			37*

В 2023 году разработаны с привлечением услуг сторонних организаций и приняты в качестве НМА:

- ПО «РЕД ЕСАА», балансовая стоимость составляет 7 717 тыс., руб., введен в эксплуатацию 28.02.2023, зарегистрирован в Федеральной службе по интеллектуальной собственности номер свидетельства 2023614227 от 27.02.2023

-ПО «РЕД АРХИВ», балансовая стоимость 7 716, тыс. руб., введен в эксплуатацию 28.02.2023, зарегистрирован в Федеральной службе по интеллектуальной собственности номер свидетельства 2023614479 от 02.03.2023.

-ПО «Мобильная операционная система "РЕД ОС М"», балансовая стоимость 102 000 тыс. руб, введено в эксплуатацию 22.03.22, зарегистрирован в Федеральной службе по интеллектуальной собственности номер свидетельства 2023619335 от 10.05.2023

*В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» затраты на оплату регистрации товарного знака «РЕДОС М» в сумме 37 тыс. руб. учтены в составе текущих расходов.

Список ПО, внесенного в Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных

№ п/п	Наименование ПО	Решение уполномоченного органа:	Класс ПО	Дата регистрации	Рег. номер ПО	Ссылка на реестр
1	РЕД ОС	Приказ Минкомсвязи России от 21.07.2017 №382	Операционные системы	23 Июля 2017	3751	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/112242/
2	Система управления базами данных «Ред База Данных»	Приказ Минкомсвязи России от 9.01.2016 №19	Системы управления базами данных	29 Января 2016	1	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/58191/
3	Ред Платформа	Приказ Минкомсвязи России от 28.03.2018 №136	Системы управления процессами организации	29 Марта 2018	4370	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/125933/
4	РЕДШЛЮЗ	Приказ Минкомсвязи России от	Серверное и связующее программное обеспечение,	29 Марта 2018	4312	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/125875/

		28.03.2018 №136	Информационные системы для решения специфических отраслевых задач, Системы управления процессами организации			
5	РЕД Виртуализация	Приказ Минкомсвязи России от 31.08.2020 №429	Средства обеспечения облачных и распределенных вычислений, средства виртуализации и системы хранения данных	01 Сентября 2020	6929	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/190306/
6	СИП «Кадастр»	Приказ Минцифры России от 30.12.2020 №799	Информационные системы для решения специфических отраслевых задач	30 Декабря 2020	8434	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/219998/
7	Цифровая платформа «Принудительное исполнение»	Приказ Минцифры России от 20.09.2021 №983	Информационные системы для решения специфических отраслевых задач	20 сентября 2021	11458	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/418415/?sphrase_id=881193
8	Цифровой сервис «Взыскатель»	Протокол заседания экспертного совета от 27.12.21 №1735пр	Информационные системы для решения специфических отраслевых задач	30 декабря 2021	12418	https://reestr.digital.gov.ru/request/443840/?sphrase_id=994548

9	Средство мониторинга и управления «РЕД АДМ»	Протокол заседания экспертного совета от 19.12.22 №2088 пр	Средства мониторинга и управления	23 декабря 2022	16015	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/1234069/?sphrase_id=2667818
10	ГЕМБАФЕЙС	Протокол заседания экспертного совета от 09.08.22 №1105 пр	Инструменты обработки анализа и распознавания изображения	12 августа 2022	14574	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/918539/
11	РЕД ДОК	Протокол заседания экспертного совета от 27.06.22 №841 пр	Системы электронного документооборота	01 июля 2022	14095	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/827623/
12	Мобильная операционная система «РЕД ОС М»	Протокол заседания экспертного совета от 06.10.23 №650пр	Мобильная операционная система	18 октября 2023	19638	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/1867325/
13	РЕД ЕСАА	Протокол заседания экспертного совета от 25.09.23 №625пр	Серверное и связующее программное обеспечение; Информационные системы для решения специфических отраслевых задач	04 октября 2023	19327	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/1834197/

14	Система электронного архива «РЕД АРХИВ»	Протокол заседания экспертного совета от 05.06.23 №365пр	Системы электронного документооборота	13 июня 2023	17941	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/1534996/
15	Платформа для распределенных вычислений «РЕД КВАНТ»	Протокол заседания экспертного совета от 05.06.23 №365пр	Средства хранения данных; Средства обеспечения облачных и распределенных вычислений; Средства аналитической обработки в реальном времени (OLAP)	13 июня 2023	17992	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/1535101/
16	СИП «Цифровая приемная»	Протокол заседания экспертного совета от 05.06.23 №349пр	Информационные системы для решения специфических задач	06 июня 2023	17924	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/1525785/

5. Основные средства

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2023 по статье «Основные средства»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных)	за 2023г.	34 678	(10 312)	121 717			(28 507)			156 395	(38 819)
	за 2022г.	5 352	(2 671)	29 326			(7641)			34 678	(10 312)

вложений в материальные ценности) - всего											
в том числе:										32 816	(13 286)
Офисное оборудование	за 2023г.	11 293	(6 025)	21 523			(7 261)				
	за 2022г.	5352	(2671)	5941			(3 354)			11 293	(6 025)
Право пользования активом (аренда)	за 2023г.	23 385	(4287)	59 321			(20 572)			82 706	(24 859)
	за 2022г.			23 385			(4287)			23385	(4287)
Неотделимые улучшения в арендованное имущество (машины, оборудование кроме офисного)	за 2023г.			40 873			(674)			40 873	(674)
	за 2022 г.										
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основная доля объектов основных средств - офисное оборудование со сроком эксплуатации 25 месяцев. Общая сумма осуществленных капитальных вложений в основные средства в 2023 году составила 21 522 тыс. руб. – приобретены серверы, ноутбуки, компьютеры, мфу. Произведен ремонт арендованных офисных помещений в г. Москва и г. Муром, объем вложений составил 40 873 тыс. руб., что привело к возникновению налогооблагаемой базы по налогу на имущество. Сумма налога за 2023 год составила 87 тыс. руб.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа признаки обесценения основных средств не установлены. Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости. Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	23 792	27 964	(10 883)	40 873	
	5250	за 2022г.	-	23 792	-	-	23 792
в том числе: ремонт арендуемых помещений	5241	за 2023г.	23 792	27 964	(10 883)	40 873	
	5251	за 2022г.	-	23 792	-	-	23 792

Для осуществления уставной деятельности Общество арендует нежилые помещения по следующим адресам:

- г. Москва, ул. 5-я Ямского Поля, 5, стр. 1, общей площадью 1 282,16 м2, стоимость признанного права пользования активом составляет 46 516 тыс. руб,

- г. Тверь, ул. Дмитрия Донского, д. 37, общей площадью 503 м2.; стоимость признанного права пользования активом составляет 3 123 тыс. руб.

-г. Москва, тер. инновационного центра Сколково, ул. Нобеля, дом № 5, эт. 2 пом. 4, общей площадью 39,7 м2,

-г. Москва, Очаковское шоссе, д. 34, общей площадью 197,7м2 (с 01.03.24 договор расторгнут)

- Владимирская область, город Муром, улица Ленина, дом 82, общей площадью 856,8 м2

- Владимирская область, г. Муром, Карачаровское шоссе, д. 5Д, общей площадью 1193,9м2

-г. Санкт-Петербург, Державинский пер, д.5 Литера Б, общей площадью 178,4 м2, стоимость признанного права пользования активом составляет 3 939 тыс. руб.

-г. Москва, ул. Твардовского, дом 14, корп.3, 1 этаж, помещение 3, общей площадью 36,6м2

- Московская обл, г. Дубна, ул. Программистов, д.4 стр. 2 общей площадью 435,9м2, стоимость признанного права пользования активом составляет 5 742 тыс. руб.

Общая сумма постоянной арендной платы, учтенной в расходах за 2023 год по договорам, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев составляет 24 428 тыс. руб. Общая сумма арендной платы по договорам аренды с признанным правом пользования активом составляет 25 595,6 тыс. руб. Общая сумма признанного права пользования активом в 2023 году по договорам аренды составила 59 320 тыс. руб., остальные договоры являются краткосрочными. Сумма

продукция отгруженные														
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	844 171	(782 534)	-	-	-	61 637	-	61 637	
	5425	за 2022г.	-	-	-	637 014	(637 014)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	64 221	(64 221)	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	32 455	(32 455)	-	-	-	-	-	-	
	5507	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

На 31.12.2023 авансов, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов не имеется.

7. Дебиторская задолженность

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2023 по статье «Дебиторская задолженность»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	5510	за 2023г.	223 552		366 762		(85 706)						504 606	
	5530	за 2022г.	27 650	(429)	216 360		(20 320)	(138)	(429)				223 552	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	205 262		346 437		(74 496)						477 203	
	5531	за 2022г.	18 333	(429)	202 718	-	(15 789)	-	(429)				205 262	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	10 060	-	17 140		(5 415)						21 785	
	5532	за 2022г.	5 307	-	7 636	-	(2 883)	-	-	-	-	-	10 060	-
Прочая	5513	за 2023г.	8 229	-	3 185		(5 797)						5 617	
	5533	за 2022г.	4009	-	6 006	-	(1 648)	(138)	-	-	-	-	8 229	-

	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	223 552		366 762		(85 706)	-	-	X	-	-	504 606	-
	5520	за 2022г.	27 650	(429)	216 360	-	(20 320)	(138)	(429)	X	-	-	223 552	-

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками по состоянию на 31.12.2023 включает задолженность по лицензионным договорам по реализации неисключительных прав на программы, сертификатов технической поддержки ГАЗПРОМ ИНФОРМ ООО на сумму 172 585 тыс. руб., Газпром ПАО на сумму 64 605 тыс.руб., Мерлион ООО на сумму 47 963 тыс.руб., Цифровые технологии ООО на сумму 85 390 тыс.руб. и прочих покупателей, доля задолженности которых составляет менее 5% от общей суммы задолженности.

Статья «Прочая задолженность» по состоянию на 31.12.2023 включает авансы и переплаты по налогам и взносам в сумме 514 тыс.руб., авансовый платеж страховой компании по медицинскому страхованию сотрудников в сумме 3 875 тыс. руб., аванс выданный по приобретению ж/д и авиа билетов на сумму 375 тыс.руб., гарантийные платежи по договорам краткосрочной аренды нежилых помещений на сумму 839 тыс. руб., денежные средства на торговых площадках на сумму 14 тыс. руб.

8. Финансовые вложения

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2023 по статье «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	--	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	38 630	-	-	(38 630)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Займы выданные	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	38 630	-	-	(38 630)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	221 120		-	(86 120)				135 000	-
	5315	за 2022г.	188 990	-	43 500	(11 370)	-	-	-	221 120	-
в том числе:											
займы выданные	5306	за 2023г.	221 120		-	(86 120)				135 000	-
	5316	за 2022г.	188 990	-	43 500	(11 370)	-	-	-	221 120	-

Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	221 120	-	-	(86 120)	-	-	-	135 000	
	5310	за 2022г.	227 620	-	43 500	(50 000)	-	-	-	221 120	-

В составе краткосрочных финансовых вложений числится займ ООО «Ред Софт Центр» по договору процентного займа №4-РСЦ по Дополнительному соглашению № 6 от 12.01.2021, Срок погашения - до 31.12.2024.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. По состоянию на 31.12.2023 признаков обесценения финансовых вложений не обнаружено, резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2023 отражены остатки денежных средств на счетах Общества:

Наименование банка	Счет	Валюта счета	Сумма, тыс. руб.
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве *	42102810100560000031	рубли	280 000
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве	40702810500170002573	рубли	42 875
КБ "ЛОКО-БАНК" (АО)	40702810600207643002	рубли	1
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве	40702810950000003191	рубли	1 926
Итого			324 802

*29 декабря 2023 г. размещены денежные средства на депозитном счете в размере 280 000 тыс. руб. сроком на 17 дней.

Анализ результативного чистого денежного потока

№	Показатель	За 2023 год		за 2022 год		Изменение		Темп роста, %	Темп прироста, %
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %		
1.	Чистый денежный поток от текущей деятельности	181604	1794,33%	185859	120,86%	4255	1,72%	102,34%	2,34%

2.	Чистый денежный поток от инвестиционной деятельности	(28039)	-277,04%	(37756)	-24,55%	132424	53,50%	134,66%	34,66%
3.	Чистый денежный поток от финансовой деятельности	(143444)	-1417,29%	5676	3,69%	94283	38,09%	-3,96%	-103,96%
4.	Результативный чистый денежный поток (п/п. 1+2+3)	10121	100,00%	153779	100,00%	247516	100,00%	1519,41%	1419,41%

Денежные потоки в 2022 году по уплате арендных платежей составляли 4 769 тыс.руб., денежные потоки по уплате арендных платежей в 2023 году - 29 177 тыс. руб. Информация о платежах отражена по строке 4329 Отчета о движении денежных средств как денежные потоки от финансовых операций. Выплата вознаграждения совету директоров в 2023 году по Протоколам №45 от 13.01.2023, 46 от 17.02.2023, 51 от 27.10.2023, 53 от 19.12.2023 составила 178 394 тыс. руб., включая страховые взносы. Информация о платежах отражена по строке 4122 Отчета о движении денежных средств.

10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2023 отражены расходы будущих периодов в сумме 3 911 тыс. руб. В составе расходов будущих периодов учитываются вознаграждения, уплаченные за банковские гарантии, суммы по страхованию арендуемого имущества в соответствии с договором аренды.

11. Долгосрочные обязательства

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2023 по статье «Долгосрочные обязательства. Заемные средства»

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	200 000	150 000				(200 000)			150 000
	за 2022г.	200 000	100 000			-	(100 000)			200 000
в том числе:										

кредиты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023г.	200 000	150 000	-	-	-	(200 000)	-	-	150 000
	за 2022г.	200 000	100 000	-	-	-	(100 000)	-	-	200 000
прочая	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого:	за 2023г.	200 000	150 000	-	-	-	(200 000)	X	X	150 000
	за 2022г.	200 000	100 000	-	-	-	(100 000)	X	X	200 000

18 марта 2020 года на внеочередном общем собрании Участников ООО «Ред Софт» были приняты решения (протокол №29) об одобрении крупной сделки по выпуску биржевых облигаций в рамках программы биржевых облигаций, общая сумма номинальных стоимостей которых составляет 1 000 000 000 (Один миллиард) российских рублей, а также об утверждении Программы биржевых облигаций серии 002Р, в рамках которой по открытой подписке могут быть размещены биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав, со следующими параметрами:

- Общая сумма номинальных стоимостей всех выпусков биржевых облигаций, размещаемых в рамках программы биржевых облигаций, составляет 1 000 000 000 (Один миллиард) российских рублей;
- Максимальный срок погашения биржевых облигаций, размещаемых в рамках программы биржевых облигаций, составляет 1 820 (Одна тысяча восемьсот двадцать) дней с даты начала размещения выпуска биржевых облигаций в рамках программы биржевых облигаций;
- Срок действия программы облигаций: 15 лет с даты регистрации Программы биржевых облигаций серии 002Р;
- Не предусмотрено предоставление обеспечения исполнения обязательств по биржевым облигациям, размещаемым в рамках программы биржевых облигаций;
- Предусмотрена возможность досрочного погашения биржевых облигаций, размещаемых в рамках программы биржевых облигаций, по усмотрению эмитента в порядке и на условиях, предусмотренных программой биржевых облигаций.

ПАО Московская Биржа приняла решение 23 апреля 2020 года зарегистрировать программу биржевых облигаций серии 002Р Общества с ограниченной ответственностью «Ред Софт», присвоить программе регистрационный номер 4-00372-R-002Р-02Е от 23.04.2020.

По статье баланса 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены облигационные займы биржевых облигаций серии 002Р, имеющие идентификационный номер выпуска 4-00372-R-002Р-02Е от 23.04.2020 с датой размещения 09 июня 2023 года: регистрационный номер 4В02-04-00372-R-002Р в количестве 150 000 штук номинальной стоимостью 1000 рублей каждая, общей номинальной стоимостью 150 000 тыс. руб. со сроком погашения 05 июня 2026 года. Дата начала размещения облигаций – 09 июня 2023 года. Данная облигация имеет 12 купонных периодов. Длительность каждого – 91 день. Процентная ставка на первый купонный период установлена в размере 14% или 34 руб. 90 коп. на одну облигацию. Процентные ставки по купонам, начиная со 2 по 12 -й включительно равны ставке первого купона облигаций. На 31.12.2023 погашены 2 купона, очередная выплата купона была 08.12.2023. Следующие даты выплаты купонного дохода: 08.03.24, 07.06.24, 06.09.24, 06.12.24, 07.03.25, 06.06.25, 05.09.25, 05.12.25, 06.03.26, 05.06.26.

Все облигации размещены на Московской бирже (ПАО Московская Биржа ММВБ-РТС).

Обществу открыт эмиссионный счет в Небанковской кредитной организации АО «Национальный расчетный депозитарий», предназначенный для учета облигаций при их размещении по Договору эмиссионного счета №Д-18-22-170 от 22.03.2018.

Организатором (агентом) обслуживания на рынке ценных бумаг и срочном рынке является АО ИК «РИКОМ-ТРАСТ» по договору брокерского обслуживания №459009/ДК от 23.04.2021 и соглашению об оказании услуг по организации размещения эмиссионных ценных бумаг № 29052023-О от 29.05.2023 г., утвержден регламент оказания услуг.

Представителем интересов владельцев облигаций перед эмитентом (Обществом) и иными лицами, а также в органах государственной власти РФ, органах государственной власти субъектов РФ и органах самоуправления является ООО «РЕГИОН Финанс» по договору №200418/1 от 20.04.2018. Все серии облигаций размещены.

По статье баланса 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражены арендные обязательства по договору долгосрочной аренды офиса за период 2025-2026 годы.

12. Краткосрочные обязательства

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2023 по статье «Краткосрочные обязательства. Заемные средства. Кредиторская задолженность».

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	309 826	255 333	50 061	(251 446)		200 000			563 774
	5580	за 2022г.	81 278	186 161	37 423	(95 036)	-	100 000	-	-	309 826
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	177 498	184 397	543	(90 102)	-	-	-	-	272 336
	5581	за 2022г.	51 992	177 050	-	(51 544)	-	-	-	-	177 498
авансы полученные	5562	за 2023г.	9 095	6 862	-	(681)	-	-	-	-	15 276
	5582	за 2022г.	1 107	9 095	-	(1 107)	-	-	-	-	9 095
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	16	64 071	3	(16)	-	-	-	-	64 074
	5583	за 2022г.	-	16	-	-	-	-	-	-	16
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	115 312	-	49 515	(152 742)	-	200 000	-	-	212 085(*)
	5585	за 2022г.	20 270	-	37 423	(42 381)	-	100 000	-	-	115 312 (*)
прочая	5566	за 2023г.	7 905	3		(7 905)					3
	5586	за 2022г.	7 909			(4)					7 905
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	309 826	255 333	50 061	(251 446)		200 000			563 774

5570	за 2022г.	81 278	186 161	37 423	(95 036)	-	X	-	-	309 826
------	-----------	--------	---------	--------	----------	---	---	---	---	---------

*в том числе проценты по облигациям.

Данные по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса в сумме 212 085 тыс. руб. включают:

- заем по биржевым облигациям серии 002P, имеющим идентификационный номер выпуска 4B02-02-00372R-002P в количестве 100 000 штук номинальной стоимостью 1000 рублей каждая, общей номинальной стоимостью 100 000 тыс. руб. со сроком погашения 16 мая 2024 года. Дата начала размещения облигаций – 18 июня 2021 года. Данная облигация имеет 12 купонных периодов. Длительность каждого – 91 день. Процентная ставка на первый купонный период установлена в размере 11% или 27 руб. 42 коп. на одну облигацию. Процентные ставки по купонам, начиная со 2 по 12 -й включительно равны ставке первого купона облигаций. На 31.12.2023 погашены 10 купонов, очередная выплата купона была 16.11.2023. Следующие даты выплаты купонного дохода: 15.02.2024, 16.05.2024.

- заем по биржевым облигациям серии 002P, имеющим идентификационный номер выпуска 4B02-03-00372R-002P в количестве 100 000 штук номинальной стоимостью 1000 рублей каждая, общей номинальной стоимостью 100 000 тыс. руб. со сроком погашения 04 декабря 2024 года. Дата начала размещения облигаций – 06 июня 2022 года. Данная облигация имеет 10 купонных периодов. Длительность каждого – 91 день. Процентная ставка на первый купонный период установлена в размере 19% или 47 руб. 37 коп. на одну облигацию. Процентные ставки по купонам, начиная со 2 по 10 -й включительно равны ставке первого купона облигаций. На 31.12.2023 погашены 6 купонов, очередная выплата купона была 06.12.2023. Следующие даты выплаты купонного дохода: 06.03.24, 05.06.24, 04.09.24, 04.12.24.

- проценты по облигационным займам (купонный доход) общей суммой 3 980 тыс. руб., в том числе:

- по биржевым облигациям с регистрационным номером 4B02-02-00372-R-002P, размер купонного дохода по этому облигационному займу 11% или 27 руб. 42 коп. на одну облигацию. На 31.12.2023 погашены 10 купонов, очередная выплата купона была 16.11.2023. Следующая дата выплаты купонного дохода: 15.02.2024.
- по биржевым облигациям с регистрационным номером 4B02-03-00372R-002P, размер купонного дохода по этому облигационному займу 19% или 47 руб. 37 коп. на одну облигацию. На 31.12.2023 погашены 6 купонов, очередная выплата купона была 06.12.2023. Следующая дата выплаты купонного дохода: 06.03.24.
- по биржевым облигациям с регистрационным номером 4B02-04-00372-R-002P, размер купонного дохода по этому облигационному займу 14% или 34 руб. 90 коп. на одну облигацию. На 31.12.2023 погашены 2 купона, очередная выплата купона была 07.12.2022. Следующая дата выплаты купонного дохода: 08.03.23

- задолженность по договору займа № К-РС/3 от 30.04.2020, полученного от учредителя и частично погашенного, сумма задолженности по займу – 8 105 тыс. руб., в том числе сумма процентов по займу (по условиям договора начисляются проценты в размере 19,5% годовых) – 665 тыс. руб.

Данные по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в сумме 351 689 тыс. руб. включают:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 272 336 тыс. руб., основным кредитором является ООО «Ред Софт Центр» на общую сумму 268 868 тыс. руб.

- задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2023 составляет 64 074 тыс. руб.;

- задолженность по авансам полученным на сумму 15 276 тыс. руб.;

- задолженность по заработной платы на сумму 3 тыс. руб.

По статье баланса «Прочие краткосрочные обязательства» отражаются арендные обязательства по договору долгосрочной аренды офиса за период 2024 года в размере 40 969 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности перед контрагентами нет.

13. Оценочные обязательства

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2023 по статье «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	38 180	128 319	(97 569)	(4 100)	64 830
в том числе: резервы предстоящих отпусков	38 180	128 319	(97 569)	(4 100)	64 830

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена сумма оценочного обязательства по выплатам за неиспользованные отпуска, рассчитанного по состоянию на 31.12.2023, в сумме 64 830 тыс. руб.

14. Обеспечительные платежи

Обществом осуществлены обеспечительные платежи в сумме 5 342,5 тыс. руб. в соответствии с условиями договоров аренды нежилых помещений:

№	Наименование организации	Договор	Сумма обеспечительного платежа, тыс. руб.
1	Алмира ООО	Обеспечительный платеж по договору аренды № 12/5/2023 от 01.11.22	216,7
2	ОЭЗ ТВТ Дубна ОАО	обеспечительный платеж по договору аренды №АР-09/20753 от 01.12.2023	564,4
3	Центр Ямское ООО	обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения №01-05/2023 от 01.05.23	1 600,4
4	ООО Крокусм	обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения №16М от 13.11.23	461,9
5	ООО Державинский	Обеспечительный платеж по Договору субаренды №19/АР-2023 от 03.07.23	278,9
6	Абдулгалимова Фатимат Курбановна ИП	Обеспечительный платеж по Договору субаренды нежилого помещения №22 от 13.12.22	160
7	Каряев Олег Александрович ИП	Оплата обеспечительного платежа по Договору аренды недвижимого имущества от 25.11.2021 по Дополнительному соглашению.	160,5
8	Соколов Денис Вячеславович ИП	Оплата обеспечительного платежа по Договору аренды недвижимого имущества от 25.11.2021 по Дополнительному соглашению.	160,5

44

9	ТЕХТ Компания ООО	обеспечительный платеж по договору аренды Договор аренды 10-ка/23 от 12.12.23	620
10	ИП Шепилов В.А.	обеспечительный платеж по договору аренды Договор аренды 15-04/2023 от 15.04.23	1 119,2
ИТОГО:			5 342,5

15. Банковские гарантии

По состоянию на 31.12.2023 получены следующие банковские гарантии (Общество выступает в качестве принципала):

Наименование банка	Бенефициар	Срок	Сумма гарантии, тыс. руб.
АЛЬФА-БАНК АО	ФССП РФ	22.06.23- 01.09.24	18 367
АЛЬФА-БАНК АО	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	19.10.22- 01.05.24	8 009
АЛЬФА-БАНК АО	Генеральная прокуратура РФ	24.10.22 - 31.01.24	5 247
АЛЬФА-БАНК АО	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	06.07.23- 31.01.24	9 948
АЛЬФА-БАНК АО	Генеральная прокуратура РФ	18.07.23- 31.01.26	6 696
АЛЬФА-БАНК АО	Федеральное агентство воздушного транспорта	30.10.23- 31.03.25	25 617
ЛОКО-Банк (АО) КБ	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	31.07.23- 20.06.25	27 026
Ингосстрах Банк АО	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	14.12.23- 18.05.24	3 316
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	13.04.23- 30.06.24	9 047
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	16.05.23- 31.01.24	9 600
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Генеральная прокуратура РФ	03.03.23- 31.01.24	6 891

"Московский кредитный банк" (ПАО)	Министерство Цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ	08.11.21-02.02.24	5 715
Итого			135 479

16. Выручка

Выручка Общества за 2023 год составила 2 075 013 тыс. руб. Выручка получена от реализации лицензий на ПО и его техподдержке – 78 % и от реализации услуг по разработке, доработке, технической поддержке, консультированию в области ИТ и пр. – 22%.

Основными заказчиками услуг по разработке, доработке и техническому сопровождению ПО являются: ФССП РФ, Федеральная служба по надзору в сфере транспорта, Федеральное агентство воздушного транспорта, ООО Торговый дом БФ, Генеральная прокуратура РФ и пр.

17. Затраты на производство и реализацию

Пояснения к отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год по статьям «Себестоимость продаж», «Коммерческие расходы» и «Управленческие расходы».

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022г.
Материальные затраты	36 500	15 151
Прочие расходы, включая услуги сторонних организаций	340 033	270 977
Расходы на оплату труда	1 026 068	628 515
Отчисления на социальные нужды	44 918	27 491
Амортизация	127 730	86 747
Коммерческие расходы	64 208	32 427
Итого по элементам	1 639 457	1 061 308
Фактическая себестоимость проданных товаров	322	668
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-61 637	

Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 578 142	1 061 976

Сумма амортизации по ППА за 2023 год составила 20 572 тыс. руб.

По договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев, расходы по постоянной арендной плате за 2023 год составили 24 428 тыс. руб.

18. Проценты к получению

По статье «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах за 2023 год отражены суммы процентов, начисленных по договорам краткосрочного займа, в размере 1 825 тыс. руб., проценты по депозиту - 1219 тыс. руб.

19. Проценты к уплате

По статье «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2023 год отражены суммы процентов, начисленных по договору займа с учредителем – 2 040 тыс. руб., начисленный купонный доход по облигациям по состоянию на 31.12.23 в размере 47 475 тыс. руб., проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам - 4 824 тыс. руб. В 2022 году проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам - 2 345 тыс. руб., отражены в статье прочие расходы, стр 2350.

20. Прочие доходы и расходы

По статье «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2023 год отражены следующие доходы:

- государственная помощь 20 369 тыс. руб., представляет собой субсидию, полученную от МИНЭКОНОМРАЗВИТИЯ РФ в размере 20 369 тыс. руб. по соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета в целях компенсации части затрат по выпуску акций и облигаций и выплате купонного дохода по облигациям, размещенным на бирже № 139-11-2023-256 от 15.09.2023. Предметом соглашения является частичная компенсация части затрат по выпуску акций и облигаций в целях достижения результатов федерального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства».
- прочие доходы, доля которых составляет менее 5 (пяти)% в размере 3 129 тыс. руб.

Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	20 369	15 532
в том числе:			
на текущие расходы	5901	20 369	15 532
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

По статье «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2023 год отражены следующие расходы:

- расходы, связанные с эмиссией облигаций (услуги брокера, услуги листинга, биржевые услуги, услуги представителя и пр.) – 7 746 тыс. руб.;
- штрафы, пени за нарушения условий оказания услуг по хозяйственным договорам – 4 736 тыс. руб.;

44

- признанные расходы по банковским гарантиям – 4 419 тыс. руб.;
- выплата вознаграждения членам совета директоров - 178 394 тыс. руб.
- расходы прошлых периодов, признанные в отчетном году на сумму 10 902 тыс. руб.
- результат инвентаризации оценочных обязательств по отпускам на сумму 8 089 тыс.руб.
- прочие расходы, доля которых составляет менее 5 (пяти)% на общую сумму 36 654 тыс. руб.

21. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества составляет 176 000 тыс. руб.
Уставный капитал полностью оплачен.

№ п/п	Наименование участника (Ф.И.О.)	Размер доли, принадлежащей участнику, руб./%	Информация об оплате доли
1	Комлев Вячеслав Александрович	42 169 600 23,96 %	оплачена полностью 2019 г.
2	Зотов Сергей Владимирович	44 880 000 25,5 %	оплачена полностью 2019 г.
3	Митрошин Анатолий Валентинович	44 880 000 25,5 %	оплачена полностью 2019 г.
4	Веселкин Кирилл Евгеньевич	22 035 200 12,52 %	оплачена полностью 2019 г.
5	Рустамов Рустам Мухтарович	11 017 600 6,26 %	оплачена полностью 2019 г.
6	Коптев Алексей Петрович	11 017 600 6,26 %	оплачена полностью 2019 г.

На 31.12.23 величина нераспределенной прибыли составляет 299 245 тыс. руб., в том числе прибыль за отчетный 2023 год составляет 218 131 тыс. руб.

22. Связанные стороны

1. Комлев Вячеслав Александрович является одним из учредителей ООО «Ред Софт».

В 2020 году Обществом (в качестве Заемщика) заключен договор процентного займа К-РС/3 от 30.04.2020 с Комлевым В.А., сумма по договору составляет 75 000 тыс. рублей, фактически получено 46 500 тыс. руб. Займ предоставлен на срок до 25.12.2024.

За 2023 год Обществом частично погашен займ и проценты по Договору К-РС/3 от 30.04.2020 на сумму 6 124 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 остаток непогашенного займа по Договору №К-РС/3 от 30.04.2020 и проценты по нему составляют 8 105 тыс. руб.

2. Долей в уставном капитале ООО «Ред Софт Центр» владеет лицо, входящее в группу лиц с одним из учредителей Общества Зотовым Сергеем Владимировичем – Зотов Владимир Сергеевич. Размер доли указанного лица в ООО «Ред Софт Центр» составляет 51%. Зотов Владимир Сергеевич является членом Совета директоров Общества (Протокол общего собрания участников №43 от 09.11.22).

Заместителем генерального директора по финансам Общества является Гревцов Никита Михайлович, полная занятость. Размер его доли в ООО «Ред Софт Центр» составляет 49%. Непосредственного влияния на управление и принятие решений эта связь не оказывает.

3. В 2023 году осуществлялись операции по оказанию услуг, выполнению работ между Обществом (в качестве Заказчика) и ООО «Ред Софт Центр» (в качестве Исполнителя) на общую сумму 239 259 тыс. руб., погасалась задолженность по договорам, заключенным в 2020 году на сумму 147 283,5 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 имеется непогашенная кредиторская задолженность на общую сумму 268 868 тыс. руб. Обществом (в качестве Займодавца) пролонгирован договор займа с ООО «Ред Софт Центр» № 4-РСЦ от 13.01.2020. Сумма погашенной задолженности по займам и процентам составляет 87 941 тыс. руб., сумма начисленных процентов по займам за 2023 год составляет 1 821 тыс. руб. Сумма непогашенной задолженности по договорам займа на 31.12.2023 составляет 135 000 тыс. руб.

4. К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместители генерального директора, советники генерального директора.

Вознаграждение основному управленческому персоналу состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, единовременными премиями и прочими краткосрочными выплатами и составляет за 2023 год 191 369 тыс. руб., страховые взносы –1 740 тыс. руб., долгосрочных выплат не производилось.

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2022 год составляло:117 639 тыс. руб., страховые взносы -1 228 тыс. руб.

5. В течение 2023 года было выплачено вознаграждение членам Совета директоров на общую сумму 178 394 тыс. руб., в том числе страховые взносы (протоколы №45 от 13.01.23, 46 от 17.02.23, 51 от 27.10.23, 53 от 19.12.23).

6. 24 марта 2023 года принято решение о распределении части чистой прибыли за 2022 год и выплате дивидендов (протокол Общего собрания участников Общества №47 от 24.03.2023). Размер распределенной прибыли составил 160 000 тыс. руб. пропорционально размеру доли каждого участника Общества.

ФИО участника	Сумма, тыс.руб.
Зотов Сергей Владимирович	40 800,00
Митрошин Анатолий Валентинович	40 800,00
Комлев Вячеслав Александрович	38 336,00
Веселкин Кирилл Евгеньевич	20 032,00
Коптев Алексей Петрович	10 016,00
Рустамов Рустам Мухтарович	10 016,00

Сумма невыплаченных дивидендов за 2019 год в размере 7 905 тыс. руб. для участников Зотова С.В. и Митрошина А.В., восстановлена 20 апреля 2023 года. По состоянию на 31.12.2023 невыплаченных дивидендов нет.

7. Протоколом общего собрания участников №51 от 27.10.23 определен состав членов совета директоров численностью 10 человек: Комлев В.А., Зотов В.С., Снигирев В.А., Ляховский А.А., Сидоренко В.В., Анисимов М.В., Новиков А.В., Нуязин В.М., Баженов С.В., Бойков А.Б.

8. Протоколом №52 от 22.11.2023 досрочно прекращены полномочия директора по безопасности и защите государственной тайны Урванова Е.В, избран новый директор по безопасности и защите государственной тайны Бедросов В.В., определены условия и срок действия договора с ним -5 лет.

23. События после отчетной даты

1. На основании решения общего собрания участников (Протокол №54 от 22.01.24) было выплачено вознаграждение членам совета директоров на общую сумму 39 825 тыс. руб., в том числе НДФЛ – 5678,77 тыс. руб.

2. На основании решения общего собрания участников (Протокол №55 от 21.02.24) было выплачено вознаграждение членам совета директоров на общую сумму 53 900 тыс. руб., в том числе НДФЛ- 8 085 тыс. руб.

Иные события, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, и которые требуют внесения корректировок или раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, не выявлены.

24. Информация о рисках хозяйственной деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью формирования полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении за 2023 год было рассмотрено потенциальное влияние на отчетность финансовых и нефинансовых рисков в соответствии с требованиями Информации Минфина России «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой отчетности» ПЗ-9/2012.

Кредитные риски

К кредитному риску Общество относит риск возникновения убытков вследствие неисполнения, либо неполного или несвоевременного исполнения должниками финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договоров. К сделкам с потенциальным кредитным риском Общество, прежде всего, относит выданные займы. Кроме этого, риску финансовых потерь подвержены также операции по прочим договорам с контрагентами Общества. Кредитный риск оценивается Обществом как незначительный. С целью минимизации данного риска, Общество анализирует финансовое состояние заемщика и объем займа, исходя из наличия у контрагента источников его возврата.

-риск ликвидности – это риск возникновения у организации трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами. Управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов посредством привлечения займов. Общество придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала – за счет использования как краткосрочных, так и долгосрочных источников. Краткосрочные обязательства представлены преимущественно кредиторской задолженностью поставщикам и подрядчикам. Используются процедуры, включающие контроль сроков платежа, соотношение между авансом и суммой, выплачиваемой при окончательном погашении и пр.

Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы. В целях минимизации правовых рисков Обществом проводится мониторинг изменений законодательной и нормативной базы РФ, внутренних документов, контроль порядка заключения сделок, правовая служба сопровождает сделку на всем пути ее заключения, информирует работников общества о изменениях норм права, касающихся правового риска.

Налоговые риски

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние

периоды. Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами, но вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию. В целях ограничения возможного отрицательного влияния данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства. Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий, проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенно влиять на деятельность, учитывая, что Правительство РФ подготовило и ввело в действие меры поддержки ИТ-отрасли с 2022 года. Меры поддержки ИТ-компаний закреплены, в частности, Указом Президента РФ от 02.03.2022 № 83 «О мерах по обеспечению ускоренного развития отрасли информационных технологий в РФ».

Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т. п. Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Общества продукции (работ, услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Общество оценивает все риски в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности, регулярно проводит анализ возможного воздействия постоянно изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

25. Прочие пояснения

Общество не обладает никакой информацией, в соответствии с которой могло бы отразить условные обязательства и условные активы по состоянию на 31 декабря 2023 года согласно ПБУ 8/2010.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2023 г. Так как Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Руководству Общества не известно о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в дальнейшей непрерывной деятельности Общества. Бухгалтерская отчетность ООО «Ред Софт» составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор



М.В. Анисимов

11 марта 2024 года

48

Всего прошито,
пронумеровано



и скреплено печатью

49 / 10000

лист *01*

