

**Общество с ограниченной  
ответственностью  
«МТС Трэвел»**

Бухгалтерская отчетность за 2022 год

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

## на 31 декабря 2022 года

Организация ООО «МТС Трэвел»  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Деятельность туристических агентств  
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность  
 Единица измерения тыс. руб.  
 Местонахождение (адрес) 109147, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Таганский, ул. Воронцовская, д. 5, стр. 2, кабинет №1, этаж А1

К О Д Ы	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2022
по ОКПО	53471478
ИНН	9709081870
по ОКВЭД 2	79.11
по ОКОПФ/по ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  
 Наименование аудиторской организации/ фамилия, имя отчество (при наличии) индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/ индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/ индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

<input type="checkbox"/> Да <input checked="" type="checkbox"/> Нет
ИНН
ОГРН/ОГРНИП

Наименование показателя	Пояснение	На 31 декабря 2022 года		
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	4	72 776		
Актив в форме права пользования недвижимостью	5	600		
Основные средства	6	-		
Финансовые вложения	9	3 960 000		
Отложенные налоговые активы	16	37 771		
Прочие внеоборотные активы		-		
<b>Итого по разделу I</b>		<b>4 071 147</b>		
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	7	27		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		15 835		
Дебиторская задолженность	8	7 400		
Финансовые вложения	9	-		
Денежные средства и денежные эквиваленты	10	3 654		
Прочие оборотные активы		1 047		
<b>Итого по разделу II</b>		<b>27 963</b>		
<b>БАЛАНС</b>		<b>4 099 110</b>		
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал	11	200 000		
Добавочный капитал	11	-		
Резервный капитал		-		
Нераспределенная прибыль	21	(152 971)		
<b>Итого по разделу III</b>		<b>47 029</b>		
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Займы полученные	12	3 901 500		
Кредиторская задолженность		133 354		
Обязательство по аренде	5	415		
<b>Итого по разделу IV</b>		<b>4 035 269</b>		
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Кредиторская задолженность	13	16 601		
Обязательство по аренде	5	211		
Прочие обязательства	14	-		
<b>Итого по разделу V</b>		<b>16 812</b>		
<b>БАЛАНС</b>		<b>4 099 110</b>		

Руководитель

Мельников В.П.

21 марта 2023

# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022 год

Организация	ООО «МТС Трэвел»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Деятельность туристических агентств
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность
Единица измерения	тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2022
по ОКПО	53471478
ИНН	9709081870
по ОКВЭД 2	79.11
по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Пояснение	За период с 08 июня 2022 по 31 декабря 2022	
Выручка		3 684	
Себестоимость продаж	17	(3 591)	
<b>Валовая прибыль</b>		<b>93</b>	
Коммерческие расходы	17	(12 897)	
Управленческие расходы	17	(44 347)	
<b>Прибыль от продаж</b>		<b>(57 151)</b>	
Доходы от участия в других организациях		-	
Проценты к уплате		(133 354)	
Проценты к уплате по договорам аренды	5	(46)	
Прочие доходы	18	53	
Прочие расходы	19	(244)	
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>(190 742)</b>	
Налог на прибыль	16	37 771	
в т.ч. текущий налог на прибыль	16	-	
отложенный налог на прибыль	16	37 771	
Прочее	16	-	
<b>Чистая прибыль отчетного периода</b>		<b>(152 971)</b>	

## СПРАВОЧНО

Результат от прочих операций, не включаемых в чистую прибыль периода -  
Совокупный финансовый результат периода -  
Базовая прибыль на акцию, руб. -  
Разводненная прибыль на акцию, руб. -

Руководитель

Мельников В.П.

21 марта 2023



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА  
за 2022 год

Организация  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности  
Организационно-правовая форма/ форма собственности  
Единица измерения

ООО «МТС Трэвел»  
Деятельность туристических агентств  
Общество с ограниченной ответственностью/Частная  
собственность  
тыс. руб.

КОДЫ	Форма по ОКУД
0710004	Дата (число, месяц, год)
31/12/2022	по ОКПО
53471478	ИНН
9709081870	по ОКВЭД 2
79.11	по ОКПФ
12300/16	по ОКФС
384	по ОКЕИ

Движение капитала

Наименование показателя

Увеличение уставного капитала  
Увеличение добавочного капитала  
Создание резервного капитала  
Чистая прибыль

Баланс на 31 декабря 2022 года

Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределённая прибыль	Итого
200 000	-	-	-	200 000
X	-	X	-	-
X	-	-	-	-
X	X	X	(152 971)	(152 971)
200 000	-	-	(152 971)	47 029

Чистые активы

Наименование показателя

Чистые активы

На 31 декабря  
2022 года

47 029

Руководитель

Мельников В.П.

21 марта 2023



# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2022 год

Организация	ООО «МТС Трэвел»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Деятельность туристических агентств
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность
Единица измерения	тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2022
по ОКПО	53471478
ИНН	9709081870
по ОКВЭД 2	79.11
по ОКОПФ/по ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

За период с 08  
июня 2022 по 31  
декабря 2022

Наименование показателя

## ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ

### Поступления – всего

в том числе:

Денежные средства, полученные от покупателей, заказчиков

### Платежи – всего

в том числе:

Оплата приобретенных товаров, услуг, сырья и других оборотных активов

в том числе от связанных сторон

В связи с оплатой труда работников

Проценты к уплате по договорам аренды

в том числе от связанных сторон

Выплата налога на прибыль

Выплата прочих налогов

Прочие выплаты

Сальдо денежных потоков от текущих операций

## ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ

### Поступления – всего

в том числе:

Поступления от продажи основных средств и прочих внеоборотных активов

### Платежи – всего

в том числе:

Приобретение основных средств, доходных вложений и нематериальных активов

в том числе от связанных сторон

Приобретения дочерних компаний

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций

## ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ

### Поступления – всего

в том числе:

Денежных вкладов собственников (участников)

в том числе от связанных сторон

Займы, полученные от других организаций

в том числе от связанных сторон

### Платежи – всего

в том числе:

Погашение задолженности по аренде

в том числе от связанных сторон

Сальдо денежных потоков от финансовых операций

Сальдо денежных потоков за отчетный период

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов  
на начало отчетного периода

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов  
на конец отчетного периода

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю

531	
531	
(65 803)	
(9 578)	
(893)	
(40 485)	
(46)	
(44)	
-	
(15 679)	
(15)	
(65 272)	
-	
-	
(4 032 510)	
(72 510)	
(71 949)	
(3 960 000)	
(4 032 510)	
4 101 500	
200 000	
200 000	
3 901 500	
3 901 500	
(82)	
-	
(82)	
(78)	
4 101 418	
3 636	
-	
-	
3 654	
18	

Руководитель

Мельников В.П.

21 марта 2023

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «МТС Трэвел»  
за период с 08 июня 2022 по 31 декабря 2022г.**

**1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

Общество с ограниченной ответственностью «МТС Трэвел» (далее – «Общество», «Компания» или ООО «МТС Трэвел») зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москва 08 июня 2022 года.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за Основным государственным номером (ОГРН) 1227700332903.

Юридический и фактический адрес: Российская Федерация, 109147, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Таганский, ул. Воронцовская, д. 5, стр. 2, кабинет №1, (этаж А1)  
Среднесписочная численность сотрудников в 2022 составила 16,51 человек.

**1.1. Основной источник доходов Общества.**

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли. Осуществляемые виды деятельности соответствуют уставу Общества.

**1.2. Негативные факторы (риски), влиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества.**

**Операционная среда** - Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В феврале 2022 года ЕС, США, Великобритания и некоторые другие страны ввели существенные новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских и белорусских физических и юридических лиц. Санкции привели к сокращению доступа российских компаний к международным рынкам капитала и некоторым экспортным рынкам, волатильности курса российского рубля, росту инфляции, сокращению на рынках капитала, ограничениям, направленным против нескольких крупных российских финансовых учреждений и Центрального банка Российской Федерации, ряда компаний и физических лиц, контролю за экспортом технологий, и прочим негативным экономическим последствиям.

Изменения, связанные с этими вопросами, крайне непредсказуемы, происходят быстро и зачастую без предупреждения и находятся в основном вне контроля Общества, и нельзя исключить риск того, что ее контрагенты, будут затронуты будущими санкциями. К текущим и будущим рискам относятся, в том числе, риск ограничения и полного закрытия доступа к рынкам капитала и возможности получения финансирования на коммерчески обоснованных условиях, риск ограничений на ввоз определенного оборудования и программного обеспечения, а также риск волатильности курсов российского рубля по отношению к другим валютам. Менеджмент Компании сосредоточен на обеспечении непрерывности работы и предпринимает надлежащие меры для поддержания устойчивости бизнеса в текущих условиях.

**Риск ликвидности**

Риск ликвидности представляет собой риск недостаточности денежных средств. В соответствии с политикой Компании привлечение заемных средств осуществляется централизованно путем сочетания долгосрочных и краткосрочных кредитных инструментов. Данные заемные средства совместно с денежными средствами от операционной деятельности используются для

удовлетворения ожидаемых потребностей в финансировании. Руководство Компании оценило риск по рефинансированию своей задолженности как низкий.

Руководство управляет риском ликвидности по долгосрочным долговым обязательствам, поддерживая портфель займов и кредитов с различными сроками погашения и необходимый размер чистого долга, таким образом минимизируя риск рефинансирования.

## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами представлено право регулирования бухгалтерского учета.

Учитывая, что материнская компания раскрывает составленную ею в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности консолидированную финансовую отчетность, Общество на основании п.7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» руководствуется федеральными стандартами бухгалтерского учета с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности и не применяет способ ведения бухгалтерского учета, установленный федеральным стандартом бухгалтерского учета, когда такой способ приводит к несоответствию учетной политики Общества требованиям Международных стандартов финансовой отчетности. Исключение составляют МСФО (IAS 32) «Финансовые инструменты: представление» и МСФО (IAS 9) «Финансовые инструменты». В отношении финансовых вложений применяется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, Общество применяет отдельные положения Международных стандартов финансовой отчетности на основании п. 7.1. ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Ведение бухгалтерского, налогового, управленческого учета, составление бухгалтерской, налоговой и иной отчетности осуществляет ПАО «МТС» в соответствии с договором № D22S00211005 от 17 октября 2022 года с применением основного программного комплекса 1С

Приказом руководителя ООО «МТС Трэвел» от 27 октября 2022 года №МТС Т/00014п в Обществе утверждена единая корпоративная учетная политика, в том виде, в котором она была разработана в ПАО МТС, с учетом специфики деятельности всех компаний, входящих в Группу. Данный подход обусловлен необходимостью установления единообразия и непротиворечивости применяемых принципов, подходов и методов при организации и ведении бухгалтерского учета, формировании финансовой (бухгалтерской) отчетности. Утвержденная единая политика применяется в части, относящейся к деятельности Общества.

### **2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **2.2. План счетов бухгалтерского учета**

В Компании разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, который представляет собой перечень признаков, группирующихся на основании однородных характеристик.

Бухгалтерская служба Компании ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Построение плана счетов обеспечивает согласованность учетных показателей с показателями действующей отчетности.

### **2.3. Проведение инвентаризации**

Порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются руководством Компании, кроме случаев необходимости обязательного проведения инвентаризации. Обязательное проведение инвентаризации устанавливается законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами.

Инвентаризация основных средств (далее – «ОС») проводится по отдельным группам ОС в разные отчетные периоды, но не реже одного раза в 3 года по каждой группе ОС.

По состоянию на 1 октября 2022 года была проведена инвентаризация следующих групп ОС:

- Офисное оборудование и вычислительная техника (в эксплуатации, в запасе, переданная в аренду, улучшения в арендованные основные средства);
- Здания;
- Сооружения (отчетность);
- Объекты длительного пользования менее 20 тыс. руб. для раскрытия в отчетности;
- Прочие основные средства (отчетность).

Инвентаризация нематериальных активов (далее – «НМА») проводится ежегодно.

Инвентаризация остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года в соответствии с приказом Генерального директора «О проведении инвентаризации активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности» от 30 ноября 2022 года №МТС Т/00027п.

#### **2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком РФ, действующий на день совершения операции (если соглашением сторон не установлен иной курс).

Пересчет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранных валютах, осуществляется по состоянию:

- на фактическую дату проведения хозяйственной операции и
- на последнюю дату отчетного месяца в течение периода, в котором активы и обязательства числятся в учете
- на дату погашения активов (обязательств).

Пересчет средств авансов после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Возникающие в результате переоценки курсовые разницы подлежат признанию в составе прочих доходов/расходов и отражаются свернуто в отчете о финансовых результатах.

#### **2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы и обязательства, предполагаемые к использованию (погашению) в процессе производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

#### **2.6. Учет нематериальных активов**

Компания принимает активы к учету в качестве нематериальных, если они отвечают определению нематериального актива (далее – «НМА»), и установленный срок их полезного использования составляет более 12 месяцев.

Затраты на приобретение программного обеспечения (далее – «ПО») сроком использования не более 12 месяцев в размере 1 000 тыс. рублей и менее разрешается единовременно списывать на расходы периода. Затраты на приобретение ПО сроком использования не более



12 месяцев стоимостью более 1 000 тыс. рублей признаются равномерно в течение срока, на который предоставлено право пользования.

Объект НМА, приобретенный за плату, первоначально оценивается по стоимости приобретения, которая включает:

- цену покупки актива, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку после вычета торговых скидок и уступок;
- все затраты, непосредственно относящиеся к подготовке актива к использованию по назначению.

Если Компании предоставляется отсрочка (рассрочка) по оплате НМА на срок более 1 года, первоначальная стоимость такого актива принимается равной эквиваленту цены при условии немедленного платежа денежными средствами, т.е. приведенной стоимости денежных выплат, которые Компания по условиям договора должна произвести для погашения задолженности перед поставщиком.

Торговые марки, титульные данные, издательские права, списки клиентов и аналогичные по существу статьи, созданные самой Компанией, не признаются в качестве НМА.

Стоимость объекта нематериального актива при приобретении может складываться как из фиксированных, так и из переменных (условных) платежей или из комбинации фиксированных и переменных платежей.

Переменные платежи - это согласованные по договору платежи за приобретение актива, обязанность выплаты и/или оценка суммы которых зависит от изменения условий и обстоятельств в будущем после даты приобретения.

Оценка суммы обязательства по договору приобретения нематериального актива в части переменного (условного) вознаграждения не признается в первоначальной стоимости нематериального актива при его первоначальном признании.

Сумма переменного (условного) вознаграждения увеличивает первоначальную стоимость нематериального актива в момент, когда устранены неопределенности в отношении выплаты и/или суммы платежа.

Амортизация в части переменного платежа, включенного в стоимость актива после даты первоначального признания актива, начисляется перспективно в течение оставшегося срока актива.

Отдельные расходы (например, расходы, связанные с приобретением обновлений или доработкой ПО), принимаются к учету в качестве самостоятельного объекта НМА в случае удовлетворения общим критериям признания нематериального актива.

После первоначального признания НМА учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Компания оценивает, является ли срок полезного использования НМА конечным (определенным) или неопределенным.

Амортизация по НМА с неопределенным сроком полезного использования не начисляется, но такие активы подлежат обязательной ежегодной проверке на обесценение. Начисление амортизации по НМА с конечным (определенным) сроком полезного использования проводится линейным способом, за исключением кинофильмов/сериалов, амортизируемых производственным методом наряду с линейным (в зависимости от категории).

Сроки полезного использования НМА определяются на основе сроков, установленных в договорных или разрешительных документах. Если срок полезного использования не установлен соответствующим документом, то он определяется на основе экспертного заключения технического специалиста.

При отсутствии заключения специалиста или информации о сроке полезного использования в документах на приобретение актива применяются следующие общие сроки амортизации (при условии, что актив не имеет неопределенного срока полезного использования):

- программное обеспечение – 2 года;
- товарные знаки (знаки обслуживания) – 10 лет;
- прочие НМА – 2 года.

Средний срок полезного использования для лицензий находится в диапазоне от 1 до 20 лет.

При принятии к учету НМА, приобретенному по договору, предусматривающему пролонгацию, срок полезного использования устанавливается с учетом возможных продлений в случае, если предполагаемая сумма затрат на продление составляет незначительную (по сравнению с суммами основного договора) величину.

Срок полезного использования нематериальных активов пересматривается по мере необходимости, но не реже чем по состоянию на конец каждого отчетного года.

## **2.7. Учет запасов**

В качестве запасов принимаются к учету:

- сырье и материалы;
- товары;
- готовая продукция.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Скидки, премии, бонусы, предоставляемые поставщиками, являются составной частью себестоимости запасов.

Оценка МПЗ, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в функциональной валюте путем пересчета суммы в иностранной валюте по официальному курсу, действующему на дату принятия МПЗ к бухгалтерскому учету (дату перехода права собственности).

Порядок отражения в бухгалтерском учете процесса приобретения и заготовления оборудования, материалов и товаров предусматривает применение счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». На счетах учета запасов и оборудования отражается их учетная стоимость. В качестве учетной цены устанавливается цена поставщика. При отсутствии цены в товарно-сопроводительных документах определяется рыночная стоимость поступивших запасов, соответствующая уровню цен, устанавливаемых поставщиками на аналогичные запасы. Отклонения в стоимости запасов между учетной ценой и их фактической себестоимостью приобретения (заготовления) отражаются на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Отклонения, учтенные на счете 16, по окончании месяца списываются (сторнируются – при отрицательной разнице) на те же счета, на которых отражен расход соответствующих запасов (на счета учета себестоимости, продаж, обслуживающих хозяйств, счета учета недостач и т.д.). Списание производится пропорционально стоимости отпущенных/списанных запасов. Порядок оценки и списания запасов приводится во внутренних документах Компании.

При отпуске запасов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится способом средневзвешенной себестоимости по скользящей оценке, предусматривающей расчет фактической себестоимости позиции запасов в момент отпуска, либо по себестоимости отдельной выбывающей единицы.

С целью снижения трудоемкости учетных работ спецодежда, спецобувь и другие средства индивидуальной защиты списываются единовременно на счета учета расходов в момент их передачи (отпуска) сотрудникам Компании.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Товары отражаются в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары» по учетной стоимости.

По состоянию на конец каждого отчетного месяца Компания оценивает запасы по наименьшей из двух величин:

- фактической себестоимости или
- возможной чистой цены продажи.

Если фактическая себестоимость запасов превышает их чистую цену продажи, Компания создает резерв под снижение стоимости таких запасов.

Обесценение запасов до чистой цены продажи за счет создания резерва признается в качестве расходов в составе прибылей и убытков в том отчетном периоде, в котором было выявлено снижение стоимости запасов.

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

## **2.8. Учет финансовых вложений**

В целях составления отчетности Общество применяет положения ПБУ 19 «Учет финансовых вложений».

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в соответствии с условиями их выпуска равномерно относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или прочих расходов) в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым возможно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату с отнесением разницы на прочие доходы (расходы). Указанная корректировка производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проводится на периодической основе (не реже одного раза в год). Величина резерва определяется как разница между учетной и расчетной стоимостью актива. Определение расчетной стоимости проводится с использованием метода, который являться наиболее уместным и показательным в сложившихся обстоятельствах (с учетом всей имеющейся на момент проведения оценки информации по компании и соответствующему финансовому активу).

## **2.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

Высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

## **2.10. Учет доходов**

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- выручку (доход от обычных видов деятельности);

- прочие доходы.

К выручке (доход от обычных видов деятельности) относятся доходы от:

- оказания туристических услуг;
- дополнительные услуги;
- прочие доходы, в том числе от оказания услуг по сдаче имущества в аренду.

К прочим доходам относятся:

- доходы в виде процентов по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги);
- доход от участия в уставных капиталах других организаций;
- положительные курсовые разницы;
- иные доходы, не относящиеся к основным видам деятельности

### **Признание выручки**

Начиная с отчетности за 2018 год, Компания не применяет способы ведения бухгалтерского учета, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 в отношении признания выручки, поскольку такие способы приводят к несоответствию учетной политики Компании требованиям Международных стандартов финансовой отчетности и полностью применила положения МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» к учету договоров с покупателями (выручка).

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» устанавливает единый комплексный подход к определению и признанию выручки по договорам с покупателями. Основной принцип МСФО (IFRS) 15 определяет, что компания должна признавать выручку при передаче предусмотренных договором товаров или услуг к покупателю в сумме, эквивалентной вознаграждению, которое компания ожидает получить в обмен на переданные товары или услуги.

Компания признает выручку в отношении поставленных товаров и оказанных услуг по договорам с клиентами, если сумма выручки может быть достоверно определена и поступление будущих экономических выгод, связанных с транзакциями, является вероятным. Выручка определяется как справедливая стоимость вознаграждения к получению, за минусом налога на добавленную стоимость и скидок.

### **2.11. Учет расходов**

Компания выделяет основные виды расходов по функции затрат:

- себестоимость продаж (услуг связи, реализуемых товаров);
- управленческие расходы;
- коммерческие расходы;
- прочие расходы.

К себестоимости продаж относятся прямые расходы, непосредственно связанные с процессами предоставления туристических услуг.

Себестоимость продаж включает в себя следующие виды расходов:

- расходы на оплату труда производственного персонала;
- прочие прямые расходы.

К коммерческим и управленческим расходам относятся:

- расходы на рекламу и маркетинг;
- расходы на оплату труда административного и коммерческого персонала;

- расходы на техническое обслуживание и ремонт;
- расходы на коммунальные платежи (теплоэнергия, электроэнергия, водоснабжение);
- расходы на юридические и нотариальные услуги;
- расходы на консультационные услуги;
- прочие расходы на персонал (обучение, материальная помощь, подарки, проведение корпоративных мероприятий и т.п.);
- расходы на страхование имущества;
- расходы на налоги;
- расходы на аренду производственных ресурсов, не подлежащие капитализации;
- иные расходы.

Расходы на производство, выполнение работ, оказание услуг группируются в разрезе элементов затрат.

К прочим расходам относятся:

- расходы в виде процентов по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги);
- убыток от участия в уставных капиталах других организаций;
- резерв по сомнительным долгам;
- отрицательные курсовые разницы;
- иные расходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

## **2.12. Учет кредитов и займов**

При первоначальном признании кредиты и займы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом существенных (более 1 000 тыс. рублей) затрат на привлечение заемных средств, непосредственно связанных с их получением, выпуском и размещением долговых ценных бумаг. Такие затраты в сумме более 1 000 тыс. рублей включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа или кредитного договора.

В случае если затраты на привлечение заемных средств в совокупности являются незначительными (менее 1 000 тыс. рублей), они единовременно признаются в составе процентов к уплате в периоде их возникновения.

Кредиты и займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, отражаются в составе краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа/кредита или их части остается менее 12 месяцев.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав процентов к уплате равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

## **2.13. Учет резервов и оценочных обязательств**

В Компании создаются следующие виды резервов под обесценение (снижение стоимости) активов:

- по сомнительным долгам (ежемесячно);
- под обесценение финансовых вложений (ежеквартально);
- под снижение стоимости материальных ценностей (ежемесячно);
- резерв под обесценение нематериальных активов (ежегодно);
- резерв под обесценение активов в форме права пользования (ежегодно).

В Компании создаются следующие виды оценочных обязательств:

- на предстоящую оплату отпусков работников (в составе кредиторской задолженности);
- на выплату премий по результатам работы за расчетный период (в составе кредиторской задолженности);



- по обязательствам по гарантиям;
- по опционным программам;
- по судебным разбирательствам;
- налоговые резервы;
- прочие резервы, удовлетворяющие критериям признания.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Дебиторская задолженность может признаваться нереальной для взыскания (до срока истечения исковой давности) на основании результатов собственного расследования при условии проведения регламентированных процедур, если затраты на взыскание дебиторской задолженности превышают возможные поступления экономических выгод. Компания проводит постоянный мониторинг текущей экономической ситуации на риск невозмещаемости дебиторской задолженности и оценку резерва по сомнительным долгам.

Резерв под обесценение финансовых вложений в ценные бумаги (за исключением вложений в уставные капиталы дочерних и ассоциированных предприятий), по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, создается на конец квартала на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений в случае, если подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между чистой ценой продажи (ценой возможной реализации товаров за вычетом ожидаемых затрат на их продажу) и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше чистой цены продажи, а также в случаях, если произошло их физическое повреждение, полное или частичное моральное устаревание в процессе хранения, и относится на прочие операционные расходы.

Компания признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:

- есть существующее обязательство (юридическое или обусловленное сложившейся практикой), возникшее в результате прошлого события;
- представляется высоко вероятным, что исполнение обязательства потребует выбытия ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды;
- сумма обязательства может быть надежно оценена.

Оценочное обязательство признается в сумме, отражающей наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующего обязательства.

#### **2.14. Отложенный налог на прибыль'**

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разниаы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разниаы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разниа, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

## 2.15. Аренда

Для учета аренды Компания применяет положения МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Существенных разниа в учете между установленными стандартами ФСБУ и требованиями МСФО нет.

В соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Компания признает активы в форме права пользования объектами аренды и соответствующие обязательства по аренде по всем договорам аренды, включая. Платежи по краткосрочным договорам аренды признаются в составе операционных расходов линейным методом в течение срока действия договора. При определении аренды Компания использует разрешенное практическое упрощение, позволяющее не отделять компоненты, которые не являются арендой, от компонентов аренды и учитывать их в качестве единого актива.

Первоначальная оценка обязательства по аренде производится по приведенной стоимости арендных платежей, которые не были осуществлены на дату начала аренды, с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств Компании. Ставка привлечения дополнительных заемных средств Компании определяется на основе кредитных спредов долговых инструментов ПАО «МТС» по отношению к кривой бескупонной доходности государственных ценных бумаг. Арендные платежи включают фиксированные платежи; переменные платежи, зависящие от индекса или ставки; ожидаемые суммы выплат по гарантиям ликвидационной стоимости; цену исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в исполнении этого опциона; выплаты по досрочному расторжению договоров, за исключением случаев, когда существует обоснованная уверенность в том, что расторжения не последует. Переменные платежи, которые зависят от внешних факторов, признаются в качестве расходов, когда понесены Компанией.

Обязательства по аренде переоцениваются при изменении будущих арендных платежей в связи с изменением индекса или ставки, а также при пересмотре оценки суммы выплат по гарантиям ликвидационной стоимости или в рамках исполнения или неисполнения опционов на покупку, продлении или расторжении договоров. Переоценка суммы обязательства по аренде признается в качестве корректировки актива в форме права пользования или в отчете о прибылях и убытках, если текущая стоимость соответствующего актива уменьшается до нуля.

Первоначальная оценка актива в форме права пользования включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи на дату начала аренды или до этой даты за вычетом полученных льгот по оплате аренды, первоначальные понесенные прямые затраты, связанные с договором аренды, а также оценочные затраты, которые будут понесены при демонтаже, перемещении или восстановлении базового актива.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом на ожидаемый срок аренды активов. Срок аренды соответствует не подлежащему расторжению сроку арендного договора за исключением случаев, когда существует достаточная уверенность в продлении или расторжении договора. При оценке сроков аренды Компания анализирует все факты и обстоятельства, которые могут повлиять на экономическую целесообразность продления договоров аренды, в том числе сроки жизни связанных активов, статистику по расторжению договоров аренды площадок, цикличность смены технологий, рентабельность точек продаж, а также существенность расходов, связанных с расторжением договоров аренды.

Компания не рассматривает договоры сервитута в качестве договоров аренды.

В соответствии с текущими оценками активы в форме права пользования амортизируются в течение следующих сроков:

Площадки под размещение оборудования внутри зданий	10 лет
Административные офисы, склады, гаражи	не менее 3 лет
Транспортные средства	4-5 лет

Активы в форме прав пользования тестируются на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

## 2.16. Информация по отчетным сегментам

Основываясь на текущей структуре управления, Компания определила, что ее деятельность осуществлялась в одном отчетном сегменте, поэтому информация по сегментам не представляется.

### 3. ИЗМЕНЕНИЯ В ПОРЯДКЕ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Изменения в порядке раскрытия информации и исправления ошибок в 2022 году отсутствуют.

### РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### 4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И НЕИСКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПРАВА НА ИСПОЛЬЗОВАНИЕ АКТИВОВ

Нематериальные активы и неисключительные права на использование активов 31 декабря 2022 года представлены следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2022 года
Разработка сайта МТС Трэвел	72 776
<b>Итого</b>	<b>72 776</b>

Сумма накопленной амортизации по основным группам нематериальных активов на 31 декабря 2022 года не начислена.

#### 5. АКТИВ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования:

Наименование показателя	(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2022 года
Административные офисы	559
Аренда ККТ	41
<b>Арендованные активы, нетто</b>	<b>600</b>

Начисленная амортизация активов в форме права пользования за период с 08 июня 2022 по 31 декабря 2022 гг. составила 132 тыс. руб. Амортизация активов, признанных в рамках аренды, была включена в состав амортизации основных средств и нематериальных активов в прилагаемом отчете о финансовых результатах.

Процентные расходы по обязательствам по аренде за период с 08 июня 2022 по 31 декабря 2022 гг. составили 46 тыс. руб., отражены в составе статьи «Проценты к уплате по договорам аренды» в прилагаемом отчете о финансовых результатах.

В приведенной ниже таблице представлены суммы будущих платежей по:

Наименование показателя	(тыс. руб.)
	31 декабря 2022 года
<b>Договорные потоки денежных средств недисконтированные,</b>	
<b>в том числе:</b>	
До одного года	274
От года до пяти лет	460
<b>Итого потоки денежных средств (недисконтированные)</b>	<b>734</b>
За вычетом эффекта дисконтирования	(108)
<b>Обязательства по аренде, включенные в бухгалтерский баланс, в том числе:</b>	
До одного года	211
От года до пяти лет	415
<b>Итого обязательства по аренде</b>	<b>626</b>

## 6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

## 7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Информация по материально-производственным запасам на 31 декабря 2022 года

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря 2022 года
Шифровальное (криптографическое) средство защиты фискальных данных	27
<b>Итого материальные запасы</b>	<b>27</b>

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имело материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

## 8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 года представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2022 года
<b>Дебиторская задолженность</b>	
Авансы выданные	2 976
Покупатели и заказчики	4 380
Прочие (НДС, при исполнении обязанностей налогового агента)	44
<b>Итого</b>	<b>7 400</b>

## 9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения на 31 декабря 2022 года представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2022 года
<b>Финансовые вложения</b>	
Приобретение части доли (99%) в уставных капиталах ООО «Компания Броневики»	3 465 000
ООО «БРОНЕВИК ОНЛАЙН»	495 000
<b>Итого</b>	<b>3 960 000</b>

## 10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2022 года представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2022 года
<b>Денежные эквиваленты</b>	
Текущие счета в банках	3 654
<b>Итого</b>	<b>3 654</b>

## 11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на дату создания составил 200 000 000 руб.

Структура участников на 31 декабря 2022 года представлена следующим образом:

	Процент владения 2022
ПАО «МТС»	200 000
<b>Итого</b>	<b>200 000</b>

ООО "МТС ТРЭВЕЛ" входит в группу компаний ПАО «МТС». В структуре акционеров ПАО «МТС» на 31 декабря 2022 года крупнейшим пакетом в 42.1% от выпущенных акций (на 31 декабря 2021 года – 42.1%) владеет ПАО АФК «Система» (далее –

«Система») и ее дочерняя компания. 42.2% (на 31 декабря 2021 года – 41.1%) акций ПАО «МТС» принадлежат значительному количеству акционеров. В структуре акционеров ПАО АФК «Система» на 31 декабря 2022 года Владимир Петрович Евтушенков владеет пакетом в 49.2% (на 31 декабря 2021 года – 59.2%). В 2022 году Владимир Петрович Евтушенков передал свою долю в капитале «Системы» в размере 10%, вследствие чего, перестал быть владельцем большинства акций. 50.8% акций принадлежат значительному количеству акционеров (на 31 декабря 2021 года – 40.8%).

Размер чистых активов Общества на 31 декабря 2022 года составляет 47 029 тыс. руб.

## 12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства на 31 декабря 2022 г. представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2022 года		(тыс. руб.)
<b>Долгосрочные заемные средства</b>			
Займы*	3 901 500	-	-
<b>Итого</b>	<b>3 901 500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

В течение 2022 г. по заемным средствам были начислены и отражены в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах проценты, в том числе и другие дополнительные расходы, на общую сумму 133 354 тыс. руб.

## 13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года представлена следующим образом:

	На 31 декабря 2022 года	(тыс. руб.)
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность</b>		
Задолженность по процентам	133 354	
<b>Итого краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>133 354</b>	
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>		
Поставщики и подрядчики	5 796	
в т.ч. оценочные обязательства под оказанные услуги	4 015	
Задолженность по налогам и сборам	44	
Задолженность перед персоналом	10 029	
в т.ч. оценочные обязательства	10 029	
Авансы выданные	473	
Прочие кредиторы	259	
<b>Итого краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>16 601</b>	

## 14. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

## 15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

## 16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Расчет временных разниц по отложенным налогам балансовым методом на 31 декабря 2022 года представлен следующим образом:

(тыс. руб.)



	На 31 декабря 2022 года
Активы в праве пользования	600
Налог на добавленную стоимость	638
Задолженность по аренде	(626)
Кредиторская задолженность	(14 043)
Налоговый убыток	(175 422)
<b>ВСЕГО</b>	<b>(188 853)</b>
Всего отложенные налоговые разницы - 20% (строка баланса «Отложенные налоговые активы»)	<b>(37 771)</b>

Налоговые активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности в нетто оценке.

Сумма отложенного налога за период с 08 июня 2022 по 31 декабря 2022 гг. представлено следующим образом:

	За период с 08 июня 2022 по 31 декабря 2022 гг
Отчет о финансовых результатах, строка «Налог на прибыль»	37 771
Отчет о финансовых результатах, строка «Прочее»	-
Бухгалтерский баланс (сдача уточненных деклараций)	-
<b>Итого</b>	<b>37 771</b>

Текущий налог на прибыль за период с 08 июня 2022 по 31 декабря 2022 гг представлен следующим образом:

	(тыс. руб.) за период с 08 июня 2022 по 31 декабря 2022 гг
Прибыль (убыток) до налогообложения (20%)	(190 742)
Условный (расход) доход по налогу на прибыль	38 148
Постоянный налоговый расход (доход)	(377)
Отложенный налог на прибыль	(37 771)
Текущий налог на прибыль	-

## 17. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

	(тыс. руб.) за период с 08 июня 2022 по 31 декабря 2022 гг
Расходы по обычным видам деятельности	
Затраты на оплату труда	41 460
Отчисления на социальные нужды	9 060
Амортизация	132
в т.ч. активов в праве пользования	132
Прочие расходы всего	10 183
Рекламные расходы	5 100
Аренда	1 032
Информационно-консультационные услуги	870
Обучение	776
Предоставление доступа к базам данных	739
нотариальные услуги	262
страхование	236
Прочие расходы	826

## 18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	(тыс. руб.) за период с 08 июня 2022 по 31 декабря 2022 гг
Прочие доходы	
Прочие	53
<b>Итого</b>	<b>53</b>

## 19. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	(тыс. руб.) за период с 08 июня 2022 по 31 декабря 2022 гг
Прочие расходы	
Расходы по оплате банковских услуг	101

Курсовые разницы	137
Прочие	6
<b>Итого</b>	<b>244</b>

## 20. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	На 31 декабря 2022 года	
Доллар США	70.3375	
Евро	75.6553	
		(тыс. руб.)
		<b>2022 год</b>
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	137	
<b>Итого</b>	<b>137</b>	

## 21. РЕШЕНИЯ ПО РАСПРЕДЕЛЕНИЮ ПРИБЫЛИ, ОСТАВШЕЙСЯ В РАСПОРЯЖЕНИИ ОБЩЕСТВА

За период с 08 июня 2022 по 31 декабря 2022 гг. получен убыток в размере 152 971 тыс. руб.

## 22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО "МТС ТРЭВЕЛ" являются участники Общества и иные контролирующие лица (см. раздел 11 «Уставный капитал»), компании группы ПАО «МТС», компании группы ПАО АФК «Система» и основной управленческий персонал ООО "МТС ТРЭВЕЛ".

Список аффилированных лиц раскрыт на странице в сети Интернет: <https://moskva.mts.ru/about/investoram-i-akcioneram/korporativnoe-upravlenie/raskritie-informacii/spiski-affilirovannih-lic>

### 22.1. Операции со связанными сторонами

#### 22.1.1. Проценты по договору аренды

	За период с 08 июня 2022 по 31 декабря 2022 гг	(тыс. руб.)
ПАО «МТС»	44	
<b>Итого</b>	<b>44</b>	

#### 22.1.2. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ (без НДС)

	За период с 08 июня 2022 по 31 декабря 2022 гг	(тыс. руб.)
ПАО «МТС»	1 508	
ПАО «МТС-Банк»	123	
ООО «СТРИМ»(772501001)	3 704	
<b>Итого</b>	<b>5 335</b>	

#### 22.1.3. Реализация оборудования, товаров, работ и услуг (без НДС) между связанными сторонами

	За период с 08 июня 2022 по 31 декабря 2022 гг	
ООО «КОМПАНИЯ БРОНЕВИК»!	4 380	
<b>Итого</b>	<b>4 380</b>	

### 22.2. Состояние расчетов со связанными сторонами

#### 22.2.1. Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. между связанными сторонами отсутствует.

#### 22.2.2 Кредиторская задолженность.

(тыс. руб.)

	<u>Вид расчетов</u>	<u>На 31 декабря 2022 года</u>
ПАО «МТС»	Приобретение услуг	1
ООО «КОМПАНИЯ БРОНЕВИК»	Приобретение услуг	212
ООО «СТРИМ»(772501001)	Приобретение услуг	1 510
<b>Итого</b>		<b>1 723</b>

#### **22.2.3 Обязательство по аренде**

(тыс. руб.)

	<u>На 31 декабря 2022 года</u>
ПАО «МТС»	582
<b>Итого</b>	<b>582</b>

#### **22.2.4 Займы полученные, включая задолженность по процентам**

(тыс. руб.)

	<u>31 декабря 2022 года</u>
ПАО «МТС»	4 034 854
<b>Итого</b>	<b>4 034 854</b>

### **23 ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ**

Совет директоров не образован. В соответствии с Уставом Общества его полномочия исполняет Общее собрание участников (единственный участник).

Генеральный директор Общества действует на основании Устава.

Решением Общего собрания участников Общества Генеральным директором избран Мельников Вадим Павлович

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за период с 08 июня 2022 по 31 декабря 2022 гг составляет 5 496,80 тыс.руб. и страховые взносы в сумме 1 059 тыс.руб.

### **24 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, 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.

По состоянию на 31 декабря 2022 года условные активы и обязательства у Общества отсутствуют.

### **25 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

События после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель

Мельников В.П.

24 марта 2023г.

«МТС Трэвел»

МОСКВА