

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	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	5100	за 2022 г.	586	(335)	2 004	-	-	(513)	-	-	-	-	2 590	(848)
	5110	за 2021 г.	586	(150)	-	-	-	(185)	-	-	-	-	586	(335)
в том числе:														
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022 г.	586	(335)	1 992	-	-	(509)	-	-	-	-	2 578	(844)
	5111	за 2021 г.	586	(150)	-	-	-	(185)	-	-	-	-	586	(335)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
ПО "Виртуальная транспортная карта СИТИКАРД"	5121	54	54	54
ПО "Система для управления балансом транспортных карт и предоставления информационных сервисов в моб"	5122	1 992	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	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	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	1 482	522	-	(2 004)	-
	5190	за 2021 г.	-	1 482	-	-	1 482
в том числе:	5181	за 2022 г.	1 482	510	-	(1 992)	-
	5191	за 2021 г.	-	1 482	-	-	1 482
Аудиовизуальное произведение"Видео презентация терминалов Ситикард"	5182	за 2022 г.	-	12	-	(12)	-
	5192	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2023 г.

**Рябиков Юрий
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

2.2. 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 2022 г.	-	10 745	-	(107)	10 638
	5250	за 2021 г.	-	275	-	(275)	-
в том числе:							
Устройство самообслуживания с функциями пополнения, активации транспортных карт и продажи разовых ко	5241	за 2022 г.	-	10 638	-	-	10 638
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
ПК iRU City 101 в составе INTEL Core I3 10105	5242	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021 г.	-	105	-	(105)	-
МФУ Kyocera Ecosys M2540DN	5243	за 2022 г.	-	107	-	(107)	-
	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 11 2020 128GB Black	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021 г.	-	46	-	(46)	-
Компьютер Dell Optiplex xe2 Bur 60/120	5245	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021 г.	-	124	-	(124)	-
	5246	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

**Рябиков Юрий
 Геннадьевич**
 (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2023 г.

**Рябиков Юрий
Геннадьевич**
(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2023 г.

**Рябиков Юрий
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	33 961	(306)	19 367	-	(16 424)	-	(50)	-	-	-	36 904	(373)	
	5530	за 2021 г.	25 703	(1 097)	25 843	-	(17 586)	-	(790)	-	-	-	33 961	(307)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	22 173	(307)	14 938	-	(7 862)	-	(50)	-	-	-	29 249	(373)	
	5531	за 2021 г.	19 339	(1 097)	15 989	-	(13 155)	-	(790)	-	-	-	22 173	(307)	
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	8 414	-	3 767	-	(8 126)	-	-	-	-	-	4 055	-	
	5532	за 2021 г.	1 175	-	8 465	-	(978)	-	-	-	-	-	8 662	-	
Прочая	5513	за 2022 г.	3 095	-	291	-	(429)	-	-	-	-	-	2 957	-	
	5533	за 2021 г.	4 627	-	1 344	-	(3 124)	-	-	-	-	-	2 847	-	
Агенты	5514	за 2022 г.	279	-	371	-	(7)	-	-	-	X	X	643	-	
	5534	за 2021 г.	563	-	45	-	(329)	-	-	-	X	X	279	-	
Итого	5500	за 2022 г.	33 961	(306)	19 367	-	(16 424)	-	(50)	X	-	-	36 904	(373)	
	5520	за 2021 г.	25 703	(1 097)	25 843	-	(17 586)	-	(790)	X	-	-	33 961	(307)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

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				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	4 177	234 800	-	(2 088)	-	-	-	-	236 889
	5571	за 2021 г.	24 024	-	1 492	6 837	-	(18 679)	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	234 800	-	-	-	-	-	-	234 800
	5573	за 2021 г.	24 024	-	1 492	6 837	-	(18 679)	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства. Расчеты по аренде	5555	за 2022 г.	4 177	-	-	(2 088)	-	-	X	X	2 089
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	332 136	55 999	8 951	(254 419)	-	-	-	-	142 667
	5580	за 2021 г.	258 895	122 353	860	(70 114)	-	18 679	-	-	330 673
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	164 839	7 117	-	(157 144)	-	-	-	-	14 812
	5581	за 2021 г.	141 837	37 371	-	(14 369)	-	-	-	-	164 839
авансы полученные	5562	за 2022 г.	833	1 150	-	(833)	-	-	-	-	1 150
	5582	за 2021 г.	10	833	-	(10)	-	-	-	-	833
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	1 288	279	-	-	-	-	-	-	1 567
	5583	за 2021 г.	1 090	198	-	-	-	-	-	-	1 288
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	20 049	2 800	8 951	(18 623)	-	-	-	-	13 177
	5585	за 2021 г.	804	1 000	860	(1 294)	-	18 679	-	-	20 049
прочая	5566	за 2022 г.	95	2 204	-	-	-	-	-	-	2 299
	5586	за 2021 г.	28	68	-	(1)	-	-	-	-	95
Расчеты с персоналом	5567	за 2022 г.	2 230	2 799	-	(2 230)	-	-	X	X	2 799
	5587	за 2021 г.	1 792	2 230	-	(1 792)	-	-	X	X	2 230
Агенты	5568	за 2022 г.	85 789	39 191	-	(20 039)	-	-	X	X	104 941
	5588	за 2021 г.	51 083	80 654	-	(45 948)	-	-	X	X	85 789
Уступка права требования	5569	за 2022 г.	-	-	-	(55 550)	-	-	X	X	-
	5589	за 2021 г.	62 250	-	-	(6 700)	-	-	X	X	55 550

Прочие обязательства. Расчеты по аренде		за 2022 г.	1 464	458	-	-	-	-	X	X	1 922
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	336 313	290 799	8 951	(256 507)	-	X	-	-	379 556
	5570	за 2021 г.	282 919	122 353	2 352	(63 277)	-	X	-	-	330 673

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2023 г.

**Рябиков Юрий
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	201 329	174 979
Расходы на оплату труда	5620	58 760	49 305
Отчисления на социальные нужды	5630	9 921	8 386
Амортизация	5640	2 271	4 080
Прочие затраты	5650	13 759	11 822
Итого по элементам	5660	286 040	248 572
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(70)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	70	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	286 110	248 502

Руководитель _____

(подпись)

24 марта 2023 г.

**Рябиков Юрий
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	170	5 083	(4 961)	-	291
в том числе:						
Резерв отпуск	5701	170	5 083	(4 961)	-	292

Руководитель _____
(подпись)

**Рябиков Юрий
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2023 г.

**Рябиков Юрий
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2023 г.

**Рябиков Юрий
Геннадьевич**
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «СИТИКАРД»

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СИТИКАРД»

Юридический адрес: 603001, г. Н. Новгород, пл. Казанская, д.1

Дата государственной регистрации: 13.03.2014 г.

ОГРН: 1145260003690

ИНН/КПП: 5260380716/526001001

Зарегистрировано в ИФНС по Нижегородскому району г. Н. Новгорода.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022г. не возникало.

Средняя численность сотрудников за 2022 год составила 78 человек, за 2021 год - 77 человек.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

-информационные процессинговые услуги;

-другие работы и услуги, не противоречащие действующему законодательству Российской Федерации

Обществу присвоены коды по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности: 63.11- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 г и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – директор Рябиков Юрий Геннадьевич.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 2500000 руб. Изменения уставного капитала Общества в отчетном году не происходило.

2. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями действующего законодательства РФ и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;

- сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театральное-зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология).

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной)

стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

Резерв под обесценение НМА не создается, т.к. признаки обесценения отсутствуют.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с:

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Резерв под обесценение ОС не создается, т.к. отсутствуют признаки обесценения.

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически - через равные интервалы времени (месяц).

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Резерв на оплату отпусков сформирован на 31.12.2022 исходя из количества фактически неиспользованных дней отпуска.

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в 2023 не планируется к применению.

В связи с переходом с 01.01.2022г. на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н, Общество, выступая в качестве арендатора на основании п. 50 указанного стандарта приняло решение о применении упрощенного порядка признания и оценки прав пользования активом и обязательств по аренде в отношении договоров аренды, действующих на 01.01.2022г. Общество единовременно на 01.01.2022г. признает права пользования активом и обязательства по аренде по Договор аренды с ИП Фатехова б/н от 27.07.2015г., Договор аренды с ИП Кац Вера Михайловна б/н от 01.12.2019 г., Договор аренды с ИП Маслов Алексей Владимирович № 13 от 27.10.2021 г.

Стоимость прав пользования активами по договорам аренды, отраженная на 01.01.2022г. по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, составила 5641 тыс. руб.

Стоимость обязательств по аренде, отраженная на 01.01.2022 г. по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, составила 4177 тыс. руб.

Стоимость обязательств по аренде, отраженная на 01.01.2022г. по строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, составила 1464 тыс. руб.

В связи с переходом с 01.01.2022 г. на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н, Общество, выступая в качестве арендодателя, классифицирует объекты учета аренды как объекты учета операционной аренды и не изменяет прежний принятый порядок учета активов в связи с их передачей в аренду. Влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствует.

В связи с переходом с 01.01.2022 г. на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н, последствия изменения учетной политики отражены в учете путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 г.

Балансовая стоимость основных средств после пересчета параметров амортизации составила 0,00 тыс. руб. Балансовая стоимость до пересчета – 6391 тыс. руб. на 31.12.2021. Разница в 6391 тыс. руб. отнесена на нераспределенную прибыль, отражаемую на 01.01.2022г. по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса.

ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в 2022 будет применяться. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в БУ" в 2022 будет применяться.

3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 были внесены изменения в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 года.

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	6391	(750)	5641
Отложенные налоговые активы	1180	24055	1298	25353
Итого по разделу I	1100	59566	548	60114
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	33654		33654
Итого по разделу II	1200	130964		130964
БАЛАНС	1600	190530	548	191078
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(144088)	(5113)	(149201)
Итого по разделу III	1300	(141588)	(5113)	(146701)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1276	20	1296
Прочие обязательства. Расчеты по аренде	1450		4177	4177
Итого по разделу IV	1400	1276	4197	5473
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	310624		310624
Прочие обязательства. Расчеты по аренде	1550		1464	1464
Итого по разделу V	1500	330842	1464	332306
БАЛАНС	1700	190530	548	191078

4. Раскрытие существенной информации

4.1. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблицах 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) полностью в одном отчетном периоде. Частичное погашение дебиторской задолженности по отдельным договорам отражается в таблицах 5.1. и 5.2.

Информация о кредиторской задолженности, а также о кредитах и займах приведена в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) полностью в одном отчетном

периоде. Частичное погашение кредиторской задолженности по отдельным договорам отражается в таблице 5.3.

4.2. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

4.3. Информация о прочих доходах

(тыс. руб.)

Виды прочих доходов	2022 год	2021 год
Доходы (расходы) от продажи прочего имущества	27	18
Возмещение стоимости поврежденного или утраченного оборудования	355	225
Компенсация сотрудников ДМС	125	136
Доходы прошлых лет		197
Прочие доходы		9
Списанная кредиторская задолженность		
Итого прочие доходы (строка 2320 + 2340)	507	585

4.4. Информация о затратах на производство приведена в таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.5. Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2022	2021
Проценты по займам	8951	2352
Услуги банка	388	376
Уступка права требования	14734	14734
Реализация прочего имущества	16	14
Расходы прошлых лет	2756	1052
Формирование резерва сомнительных долгов	117	306
Списание просроченной дебиторской задолженности	15	
Штрафные санкции		50
Материальная помощь		50
Проценты по арендным обязательствам	436	
Прочие расходы	107	265
Итого прочие расходы (строка 2330+2350)	27520	19199

4.6. Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н (в редакции от 20.11.2018 года).

Условный доход по налогу на прибыль за 2022 год составил 3311 тыс. рублей, за 2021 год условный доход - 3770 тыс. рублей

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Прибыль до налогообложения	(16555)	(18850)
Постоянные налоговые доходы, всего	(16359)	(16628)
Административный штраф		(50)
Расходы будущих периодов, не принимаемые для целей налогообложения	(14734)	(15038)
Резерв на оплату отпусков		
Расходы прошлых лет	(110)	(172)
Списание НДС	(19)	(12)
по прочим	(86)	
Компенсация за использование личного автомобиля сверх норм	(1410)	(1356)
Отложенные налоговые активы	(1866)	(1160)
Резерв на оплату отпусков	(121)	(146)
убыток текущего периода	5	(223)
Резерв по сомнительным долгам	(66)	(791)
Арендные обязательства	2050	
Отложенные налоговые обязательства, всего:	2067	3605
основные средства до 100000 руб.	1647	3605
Проценты по обязательствам	420	
Итого прибыль по налоговому учету	5	223

Финансовый результат, полученный в 2021 году составил убыток – (16555) тыс. руб., в 2021 году убыток - 18615 тыс. руб.

Отрицательная величина чистых активов сложилась в результате накопленного убытка за предыдущие отчетные периоды, образовавшегося в результате внедрения автоматизированных систем безналичной оплаты проезда пассажиров и провоза багажа автомобильным и городским наземным электрическим транспортом на территории Нижнего Новгорода и Нижегородской области.

4.7. Информация о процентах по кредитам и займам.

В составе долгосрочных обязательств отражены заемные средства на сумму 234800 тыс. рублей, краткосрочных обязательств отражены заемные средства на сумму 13177 тыс. руб., в том числе 2304 тыс. руб. проценты к уплате, в 2021 году в составе краткосрочных обязательств 20049 тыс. руб., 225 тыс. руб. проценты к уплате. За 2022 год начислено процентов по займам 8951 тыс. руб., за 2021 год – 2352 тыс. руб.

Наименование кредитора	Дата погашения	Сумма к погашению на 31.12.2022	Кредиторская задолженность по начисленным процентам на 31.12.2022	Сумма к погашению на 31.12.2021	Кредиторская задолженность по начисленным процентам на 31.12.2021
АО НоваКард 14-11/2020 договор займа от 20.03.2020	31.12.2022			400	5

АО НоваКард 14-19/2020 договор займа от 25.05.2020	31.12.2022			3000	34
АО НоваКард 14-21/2020 Договор займа от 03.06.2020 г.	31.12.2022			3500	40
АО НоваКард 14-24/2020 договор займа от 11.06.2020	31.12.2022			2500	28
АО НоваКард 14-37/2020 договор от 20.07.2020	31.12.2022			1000	11
АО НоваКард 14-31/2021 договор от 01.06.2021	31.12.2022			1000	11
АО НоваКард 14-42/2022 договор от 28.07.2022	30.07.2025	100000	1019		
АО НоваКард 14-66/2022 договор займа от 02.11.2022	30.12.2025	134800	1165		
ООО «РеалКард» 51-01/2020 договор займа от 05.03.2020	31.12.2023	573	6	924	10
ООО «РеалКард» 51-03/2020 договор займа от 30.04.2020	31.12.2023	1800	20	1800	21
ООО «РеалКард» 52-05/2020 договор займа от 24.12.2020	31.12.2023	3900	43	3900	44
ООО «РеалКард» договор займа 51-02/2020 от 28.04.2020	31.12.2023	1800	20	1800	21
ООО «РеалКард» договор займа 52-02/2022 от 28.04.2020	31.12.2023	2800	31		
Итого		245673	2304	19824	225

4.8. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности,

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

4.9. Операции со связанными сторонами.

№	Наименование	Юридический адрес	Признак аффилированности
1	ООО «НОВОКАРД»	г. Н.Новгород, пл. Казанская д.1	ООО «НОВОКАРД» распоряжается 60% голосов, составляющих уставной капитал. Конечный владелец Крупнов Владимир Анатольевич
2	Ляпина Надежда Валерьевна	Гражданин РФ Г. Нижний Новгород	Ляпина Н.В. распоряжается 20% голосов, составляющих уставной капитал
3	Крупнова Светлана Владимировна	Гражданин РФ Г. Нижний Новгород	Крупнова С.В. распоряжается 20% голосов, составляющих уставной капитал

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операции	Сумма сделки за 2022 год (тыс. руб.)	Сальдо расчетов на отчетную дату (тыс. руб.)
1	ООО «НОВОКАРД»	Договор покупки 21-03/2018 от 19.02.2018	-	-

2	ИП Крупнов Владимир Анатольевич	Сублицензионный договор 31-01/2018 от 01.01.2018	27488	3801
3	ИП Крупнов Владимир Анатольевич	Договор аренды №31-02/2015 от 31.12.2015	770	-
	ИП Ляпина Надежда Валерьевна	Договор аренды 19 договор от 01.07.2022	1336	-

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008):

- директор ООО «СИТИКАРД»;
- заместитель директора по проектной деятельности;
- заместитель директора по коммуникациям;
- заместитель директора по техническим вопросам;
- заместитель директора по развитию

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений	2022	2021
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	9650	8611
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1674	1502
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	733	822
Иные краткосрочные вознаграждения (компенсация за задержку выплаты зарплаты)		
Долгосрочные вознаграждения		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		

Общество не имеет на отчетную дату существенных незавершенных судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами.

Условные обязательства и активы отсутствуют.

На текущий момент руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на работы, услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Директор

Ю.Г. Рябиков

24.03.2023 г.