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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2021г.	88 389	(18 206)	-	(26 272)	7 986	(7 446)	-	(62 117)	(17 666)	-	-
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	88 372	(18 190)	-	(26 266)	7 981	(7 446)	-	(62 106)	(17 654)	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2021г.	17	(17)	-	(5)	5	-	-	(12)	(12)	-	-

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	-	-	26 021
в том числе:	5121	-	-	26 021

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	1
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	-	-	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Шихов Алексей Викторович**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

7 февраля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	1 358	(1 106)	403	(1 760)	1 277	(172)	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	1 358	(1 106)	403	(1 760)	1 277	(172)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	403	-	(403)	-
в том числе: Офисное оборудование	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	403	-	(403)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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	177	177	2 021
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Шихов Алексей Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

7 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	36 092	-	6 000	38 633	-	435	-	3 459	-
	5315	за 2021г.	-	-	37 000	908	-	292	-	36 092	-
в том числе: выданный займ	5306	за 2022г.	36 092	-	6 000	38 633	-	435	-	3 459	-
	5316	за 2021г.	-	-	37 000	908	-	292	-	36 092	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	36 092	-	6 000	38 633	-	435	-	3 459	-
	5310	за 2021г.	-	-	37 000	908	-	292	-	36 092	-

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 _____ **Шихов Алексей Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

7 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	10	(10)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	3	-	3	444	(447)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	10	(10)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	3	-	3	444	(447)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Шихов Алексей Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

7 февраля 2023 г.

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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	2 584	(506)	298	-	(2 078)	-	-	-	-	-	804	(506)
	5530	за 2021г.	9 961	(701)	2 078	-	(9 961)	-	(195)	-	-	-	2 078	(506)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 081	(506)	-	-	(1 574)	-	-	-	-	-	506	(506)
	5531	за 2021г.	8 653	(701)	1 574	-	(8 653)	-	(195)	-	-	-	1 574	(506)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	95	-	69	-	(95)	-	-	-	-	-	69	-
	5532	за 2021г.	54	-	95	-	(54)	-	-	-	-	-	95	-
Прочая	5513	за 2022г.	409	-	229	-	(409)	-	-	-	-	-	229	-
	5533	за 2021г.	1 254	-	409	-	(1 254)	-	-	-	-	-	409	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	2 584	(506)	298	-	(2 078)	-	-	X	-	-	804	(506)
	5520	за 2021г.	9 961	(701)	2 078	-	(9 961)	-	(195)	X	-	-	2 078	(506)

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	6 499	379	-	(4 693)	-	-	-	-	2 185
	5580	за 2021г.	15 379	4 504	1	(13 372)	-	-	-	-	6 499
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	59	29	-	(35)	-	-	-	-	53
	5581	за 2021г.	244	59	-	(244)	-	-	-	-	59
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 851	-	-	(69)	-	-	-	-	1 782
	5582	за 2021г.	3 472	1 851	-	(3 472)	-	-	-	-	1 851
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 552	152	-	(4 552)	-	-	-	-	152
	5583	за 2021г.	441	4 552	-	(441)	-	-	-	-	4 552
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	37	198	-	(37)	-	-	-	-	198
	5586	за 2021г.	11 222	-	-	(11 184)	-	-	-	-	37
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	6 499	379	-	(4 693)	-	X	-	-	2 185
	5570	за 2021г.	15 379	4 504	1	(13 372)	-	X	-	-	6 499

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Шихов Алексей Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

7 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	10	326
Расходы на оплату труда	5620	3 384	34 824
Отчисления на социальные нужды	5630	924	2 131
Амортизация	5640	-	7 617
Прочие затраты	5650	340	6 451
Итого по элементам	5660	4 658	51 349
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 658	51 349

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Шихов Алексей Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

7 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	197	(144)	-	-	52

Руководитель _____ **Шихов Алексей Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

7 февраля 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 _____ **Шихов Алексей Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

7 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
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 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Шихов Алексей Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

7 февраля 2023 г.

ООО «КАРТЕХ»
127287, г. Москва,
ул. 2-я Хуторская, 38а, стр 23

ИНН 7713463117
КПП 771301001
ОКВЭД 62.01

info@carprice.tech +7 (499) 649 72 69 carprice.tech

28 февраля 2023 г. г. Москва

ПОЯСНЕНИЯ

(часть 2 – текстовая)

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Карпрайс-Технологии» (далее Общество) зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве 03 декабря 2018 года. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1187746977648, ИНН 7713463117).

ОКОПФ – 12300 Общество с ограниченной ответственностью/ ОКФС – 23 Собственность иностранных юридических лиц.

Адрес регистрации (юридический адрес): 127287, город Москва, улица 2-я Хуторская, дом 38а, строение 23, помещение XV комн. 13А

Фактический адрес совпадает с адресом по месту регистрации.

Отраслевая принадлежность: Разработка компьютерного программного обеспечения.

Общество включено в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, номер записи: 9415, дата включения в реестр: 29.12.2018.

Генеральный директор на 31.12.2022- Шихов Алексей Викторович.

Главный бухгалтер - Рыбакова Светлана Степановна

Размер уставного капитала на 31.12.2022 – 10 тыс. руб.

Сведения об учредителях: Компания с Ограниченной ответственностью Вендебита Трейдинг Лимитед, Кипр, размер доли -100 %.

Общество было создано путем реорганизации в форме выделения из ООО «СЕЛАНИКАР», ИНН 7706807818, ОГРН 1147746325572.

Среднесписочная численность за 2021 год составила 1 человек.

Курсы иностранных валют на 31.12.2021:

Доллар США – 74,2926 руб.

ЕВРО – 84,0695 руб.

Курсы иностранных валют на 31.12.2022:

Доллар США – 70,3375 руб.

ЕВРО – 75,6553 руб.

Изменения в учетную политику на 2023 год могут вноситься в связи с изменением законодательства, принятием новых стандартов бухгалтерского учета, появлением в Обществе новых видов деятельности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество не допускало отступлений от правил

бухгалтерского учета и отчетности. В 2022 году в учете не возникало ситуаций, когда применение установленных правил РСБУ не позволяло сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества.

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

2.1.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов и прочие пояснения к строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022 представлена в Таблице №1 Части 1 Пояснений (табличной) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Основные средства

В 2022 году Общество не проводило существенных вложений в основные средства.

Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, движении основных средств (строка 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022 представлена в Таблице №2 Части 1 Пояснений (табличной) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов и прочие пояснения к строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022 представлена в Таблице №4 Части 1 Пояснений (табличной) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на отчетные даты включает в себя:

Тыс.руб.

Дебиторская задолженность	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**	**На 31.12.2020**
Расчеты с покупателями и заказчиками	506	1 574	8 653
Авансы, выданные поставщикам и	69	95	54
Прочая	229	409	1 254
Итого	**804**	**2078**	**9 961**

2.5. Кредиторская задолженность

Тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**	**На 31.12.2020**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	53	59	244
Расчеты по авансам полученным	1782	1851	3 472
Расчеты по налогам и взносам	152	4552	441
Прочая	198	37	11 221
Итого	**2185**	**6499**	**15 379**

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества представляют собой:

Тыс.руб.

Денежные средства	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**	**На 31.12.2020**
Расчетные счета	484	312	3 987
ООО НКО «ЯНДЕКС.ДЕНЬГИ»			52
Размещение депозита		2 000	
Итого	**484**	**2 312**	**4 039**

В отчете о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие поступления» денежных потоков по текущим операциям за 2021 год отражены свернуто денежные средства, полученные от контрагентов, дилерские депозиты по агентскому договору с ООО «Селаникар» и перечисленные в адрес ООО «Селаникар» , а так же свернуто налог на добавленную стоимость и прочие платежи.

2.7. Налог на прибыль

Тыс.руб.

Налог на прибыль	***На 31.12.2022***	***На 31.12.2021***	***На 31.12.2020***
Условный доход по налогу на прибыль	*6 347*	*1012*	*(650)*
Изменение отложенных налоговых обязательств	*(776)*	*(8435)*	*(38)*
Эффект изменения ставки будущего налога***		*7132*	
Эффект изменения ставки текущего налога***		*37*	
Постоянные налоговые обязательства (активы)	*(5 571)*	*35*	*459*
Текущий налог на прибыль		*(219)*	*(229)*

2.8. Выручка

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности Тыс.руб.

Наименование	**За 2022**	**За 2021**	**За 2020**
Лицензионные платежи	----	61 328	83 788
Разработка программного обеспечения (передача	----		4 700
Выручка от услуг агента	----	1 250	1 500
Итого	**----**	**62 578**	**89 988**

2.9. Информация о расходах организации

2.3.1. Информация о структуре себестоимости продаж
Тыс.руб.

Наименование	**За 2022**	**За 2021**	**За 2020**
Расходы на оплату труда		28 340	38 714
Страховые взносы		1 969	4 754
Амортизация орг. техники		146	607
Амортизация нематериальных активов		6 359	10 501
Аренда серверных мощностей		1 940	3 423
Аренда офисов		621	1 710
Лицензии на программное обеспечение		522	1 333
Программное обеспечение-обслуживание сайта		1 438	977
Телекоммуникация-интернет		220	190
Компьютеры и орг. техника		202	177
Тренинги и обучение, прочие расходы		1 112	25
Резерв по неиспользованным отпускам (с учетом страховых взносов)		(1 043)	(3 836)
Итого	**----------**	**41 826**	**58 575**

2.3.2. Информация о структуре управленческих расходов

Тыс.руб.

Наименование	**За 2022**	**за 2021**	**за 2020**
Расходы на оплату труда	3 384	5 445	22 203
Страховые взносы	924	349	2 585
Аренда серверных мощностей, лицензии, программное обеспечение, оргтехника		332	-
Резерв по неиспользованным отпускам (с учетом страховых взносов)	(144)	(178)	48
Аренда офисов	177	106	455
Амортизация основных средств		27	-
Аудиторские услуги			598
Прочие	247	3 353	293
Лицензии на программное обеспечение	70	89	135
Итого	**4658**	**9 523**	**26 317**

2.3.3. Информация о прочих расходах

Тыс.руб.

Наименование	**За 2022**	**за 2021**	**за 2020**
Расходы на услуги банков и расчетных центров	97	2 118	2 653
Сумма уценки НМА		62 117	
Реализация НМА (себестоимость)		18 285	
Прочие расходы	9	662	5 506
Прочие расходы (прощение долга)	28 000		
Итого:	**28 106**	**83 182**	**8 159**

2.4. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом МинФина РФ от 29.04.2008 № 48н.

2.4.1. Участник Общества

100% уставного капитала Общества принадлежит КОО Вендебита Трейдинг Лимитед.

2.4.2. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются КОО Вендебита Трейдинг Лимитед, ее дочерние компании, генеральный директор и члены Совета Директоров, а также ООО «Селаникар» и ООО «АВТОГРАФ».

2.4.3. Операции со связанными сторонами:

- ООО «Селаникар», Общество под общим контролем

-

- Операции ООО «СЕЛАНИКАР» в адрес Общества

Тыс. руб.

Наименование операций	**Сумма закупок с НДС за 2021 год**	**Оплата**	**Задолженность на 31.12.2021 в пользу ООО «СЕЛАНИКАР»**	**Задолженность на 31.12.2022**
Поставка оборудования, мебели и прочее	(162)	377		
Субаренда	(177)	177	(18)	
Итого	**(339)**	**554**	**(18)**	_____

Тыс. руб.

Наименование операций	**Задолженность на 31.12.2021 в пользу ООО «СЕЛАНИКАР»**	**Задолженность на 31.12.2023**
Транзитные платежи по агентскому договору	(37)	_____

- Операции ООО «КАРТЕХ» в адрес ООО «СЕЛАНИКАР»

Тыс. руб.

Наименование операций	**Сумма продаж с НДС за 2021 год**	**Оплата**	**Задолженность на 31.12.2021 в пользу Общества**	**Задолженность на 31.12.2022**
Агентский договор (вознаграждение)	1 500	(1 650)		
Лицензионный договор	51 726	(56 942)		
Производство и поставка программного обеспечения	22 032	(23 932)		
Реализация оборудования, мебели и проч. ТМЦ	1 635	(275)	1 574	
Переход права требования		(1 292)		
Итого	**76 893**	**(84 091)**	**1574**	**----------**

В 2021 году ООО «СЕЛАНИКАР» был выдан займ по договору № 4/07 от 17.11.2021 в размере 37 000 тыс. руб. Задолженность ООО «СЕЛАНИКАР» перед ООО «КАРТЕХ» по сумме займа на 31.12.2021 составила 36 092 тыс. руб., задолженность по процентам на 31.12.2021 составила 62 тыс. руб.
На 31.12.2022г. задолженность за займ отсутствует.
Договор займа № 5/08 от 05.08.2022 г.
На 31.12.2022 г.– основной долг – 3 459 тыс. руб., проценты – 2 тыс. руб.

2.4.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Тыс. руб.

Виды вознаграждений	**2022 год**	**2021 год**	**2020 год**
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	**3 021**	**7 626**	**15 613**
Оплата труда за отчетный период	2 260	6 775	12 696
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	490	344	1 497
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	271	507	1 070
Иные краткосрочные вознаграждения			350

Все начисленные вознаграждения управленческому персоналу являются краткосрочными, долгосрочные вознаграждения на 31.12.2021 и 31.12.2022 отсутствуют.

2.5. Прочие оборотные активы

Расшифровка показателей оборотных активов, отраженных в строке 1260 «Прочие оборотные активы» за отчетный год и предшествующий период включает в себя:

Тыс. руб.

Наименование	**на 31.12.2021**	**на 31.12.2022**
Расходы будущих периодов (программное обеспечение срок использования не более 12 месяцев)	98	64
Итого	**98**	**64**

2.6. Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом

Арендованное имущество в 2021 году – 177 тыс. руб., из них:

- Помещения – 177 тыс. руб. – 1 объект.

Арендованное имущество в 2022 году – 177 тыс. руб., из них:

- Помещения – 177 тыс. руб. – 1 объект.

Оценка производилась в соответствии с заключенными договорами аренды, оценка объекта приравнивается к стоимости аренды без НДС, исходя из фактического времени действия договора.

2.7. Резервы, оценочные обязательства.

В связи с обязанностью предоставления ежегодного отпуска работникам Общество признает оценочное обязательство и определяет его как величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату 31.12.2021. «Оценочное обязательство оплата отпусков» был сформирован Обществом по состоянию на 31.12.2021 г по результатам инвентаризации в суммах. Основная сумма оценочного обязательства рассчитана на основании инвентаризации дней неиспользованного отпуска по каждому работнику, путем умножения количества неиспользованных работником дней отпуска на последний день отчетного года на среднедневной заработок работника на эту же дату и увеличивается на сумму страховых взносов.

Тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Резерв по неиспользованным отпускам (включая страховые взносы)	197	52
Итого	**197**	**52**

2.8. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2022 составили 11 313 тыс. руб. на 31.12.2021 составляли 42 274 тыс. руб., на 31.12.2020 составляли 67 785 тыс. руб.

2.9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

2.9.1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

2.9.2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества:

- Рыночный риск.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя риск падения спроса на разработки информационных технологий, риск изменения цен на потребляемые услуги (аренда, реклама и т.п.).

- Валютный риск.

Общество оказывает услуги, закупает товары и услуги в российских рублях. Таким образом, руководство оценивает валютные риски как минимальные.

- Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов

финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

- Правовые и налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что все взаиморасчеты с налоговыми органами отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Согласно российскому налоговому законодательству, налоговые органы имеют право проводить проверку правильности исчисления и уплаты налогов в течение трех лет, предшествующих отчетному году. По оценкам руководства Общества, в случае если какие-либо действия, основанные на толковании руководством законодательства применительно к деятельности Общества, будут оспорены налоговыми органами, то возможные суммы доначисления налогов, штрафов и пени не превысят 10% выручки Общества за три последних отчетных периода. Вместе с тем, толкование налоговыми органами применимого законодательства может отличаться от толкования руководства, что может оказать значительное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что все взаиморасчеты с налоговыми органами отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

- Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации.

Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Представленная отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывает экономическая ситуация в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

- Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное воздействие на сокращение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, работ, услуг и соблюдении сроков поставок. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

2.10. События после отчетной даты

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.

2.10.1. 02 февраля 2021 года сменился генеральный директор Общества, на дату подписания отчетности генеральным директором компании является Шихов Алексей Викторович.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/07, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

3.1.1. Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект:

- 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, театрально-зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология).

3.1.2. Переоценка НМА

Переоценка групп однородных НМА осуществляется.

3.1.3. Сроки полезного использования НМА

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия охранных документов и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации и/или ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).
Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом
Сроки амортизации основных групп НМА составляют:

- Товарные знаки – 10 лет (120 месяцев)
- Программы для ЭВМ – 10 лет (120 месяцев).

3.1.4. Оценка при принятии НМА к бухгалтерскому учету

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

3.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от13.10.2003 №91н.

3.2.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 000 руб.

3.2.2. Определение инвентарного объекта

Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

3.2.3. Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС (по группам) не осуществляется.

3.2.4. Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов):

- линейный способ.

3.2.5. Сроки полезного использования

Сроки полезного использования объектов ОС:

- Срок полезного использования основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью. Используемые сроки в настоящее время в основном совпадают со сроками, указанными в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

3.3. Прочие внеоборотные активы и прочие оборотные активы

В составе строк Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы» отражены:

- неисключительные права на использование программного обеспечения (лицензии).
- обеспечительные платежи по договорам аренды.

Учет платежей за неисключительные права на использование программного обеспечения, установленных договором, осуществляется в следующем порядке:

- платежи, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в составе прочих внеоборотных активов или в составе прочих оборотных активов в зависимости от срока договора и подлежат списанию в течение срока действия договора.

3.4. Оценочные обязательства и оценочные резервы

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 года № 167н.

Создается следующее оценочное обязательство:

- Оценочное обязательство по расходам на оплату неиспользованных отпусков;

Оценочные обязательства отражаются по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции с соответствующими счетами учета себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов в зависимости от принадлежности сотрудников.

3.5. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

3.5.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

3.6. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Метод определения выручки от реализации – по начислению.

3.6.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- передача неисключительных прав на программы для ЭВМ по лицензионным договорам покупателям;
- разработка программного обеспечения (передача исключительных прав);
- выручка по агентским договорам.

3.6.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- курсовые разницы;
- проценты к получению;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- штрафы, пени, неустойки к получению;
- прочие доходы.

3.7 Расходы организации

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

3.7.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

3.7.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

- курсовые разницы;
- услуги банка;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- прочие расходы.

3.8. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

3.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежным эквивалентом считается сумма денежных средств, размещаемых на банковский депозит сроком до 3 месяцев.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- денежные потоки в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

3.10 Планируемые изменения в учетной политике на 2023 год

Общество внесло следующие изменения в учетную политику на 2023 год:

- Единый налоговый платеж учитывается на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» на отдельном субсчете 68.90 «Единый налоговый счет». Соответствующие изменения вносятся в рабочий план счетов;

- ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены;

Генеральный директор_____/Шихов А.В./