Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "С 7 Трэвел Ритэйл"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	159 573	34 088	49 795
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	163 300	194 656	571
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	37 734	39 938	2
Прочие внеоборотные активы	1190	6 848	63 401	14 710
Запасы	1210	932	1	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12 405	29 681	12 913
Дебиторская задолженность*	1230	321 526	163 454	311 134
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	651 940	484 634	213 378
Прочие оборотные активы	1260	6 439	42 423	36 127
ИТОГО активы	-	1 360 697	1 052 276	638 630
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	28 447	40 133	49
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	66 762	123 086	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	44 153
Кредиторская задолженность	1520	814 822	670 432	517 573
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	15 480	15 337	10 967
Прочие обязательства краткосрочные	1550	69 400	55 022	312
ИТОГО пассивы	-	994 911	904 010	573 054
Стоимость чистых активов	-	365 785	148 266	65 576

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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 активы - всего	5100	за 2022г.	134 378	(100 893)	128 408	(90 682)	90 682	(12 866)	-	-	-	172 104	(23 077)
	5110	за 2021г.	134 378	(84 583)	-	-	-	(16 310)	-	-	-	134 378	(100 893)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	38 228	(14 267)	128 408	(2 232)	2 232	(9 668)	-	-	-	164 404	(21 703)
	5111	за 2021г.	38 228	(6 935)	-	-	-	(7 332)	-	-	-	38 228	(14 267)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2022г.	96 150	(86 626)	-	(88 450)	88 450	(3 198)	-	-	-	7 700	(1 374)
	5112	за 2021г.	96 150	(77 648)	-	-	-	(8 978)	-	-	-	96 150	(86 626)

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:	5121	-	-	-

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	-	3 982	3 982
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	-	2 232	2 232
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	-	1 750	1 750

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.	603	138 350	-	(128 408)	10 546
	5190	за 2021г.	-	603	-	-	603
в том числе: Проект ЕКА	5181	за 2022г.	-	10 546	-	-	10 546
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
Интернет-магазин S7 Shop	5182	за 2022г.	603	6 726	-	(7 329)	-
	5192	за 2021г.	-	603	-	-	603
Электронная платформа онлайн-продаж S7 IBE (www.s7.ru)	5183	за 2022г.	-	76 131	-	(76 131)	-
	5193	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система управления программой лояльности S7 LMS	5184	за 2022г.	-	44 948	-	(44 948)	-
	5194	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Дмитрук Екатерина Сергеевна

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023

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.	189 294	(1 742)	58 175	(20 400)	1 127	(70 176)	-	-	-	227 069	(70 791)
	5210	за 2021г.	1 303	(732)	190 029	(2 039)	980	(1 990)	-	-	-	189 294	(1 742)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	11 301	(1 735)	26 059	(1 591)	535	(6 863)	-	-	-	35 769	(8 063)
	5211	за 2021г.	1 024	(478)	12 047	(1 770)	718	(1 975)	-	-	-	11 301	(1 735)
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	177 930	-	30 540	(18 607)	574	(63 218)	-	-	-	189 863	(62 644)
	5212	за 2021г.	-	-	177 930	-	-	-	-	-	-	177 930	-
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	-	-	1 576	(149)	12	(89)	-	-	-	1 426	(77)
	5213	за 2021г.	269	(247)	-	(269)	262	(15)	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	62	(7)	-	(52)	6	(6)	-	-	-	10	(7)
	5214	за 2021г.	10	(7)	52	-	-	-	-	-	-	62	(7)
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.	7 104	27 554	-	(27 635)	7 023
	5250	за 2021г.	-	19 213	(10)	(12 099)	7 104
в том числе: ПК i5 10400 (2,9)/2x8Gb/SSD256Gb/3xHDD SATA 2Tb/UHDG 630/DVDRW/(стенд\сервер для системы развлечения	5241	за 2022г.	57	(57)	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	57	-	-	57
Ноутбук Apple MacBook Pro 13 early 2022, Apple M2, серый космос SN M93GXX26QN	5242	за 2022г.	-	110	-	-	110
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер для системы развлечений на борту	5243	за 2022г.	999	25 061	-	(26 059)	-
	5253	за 2021г.	-	10 005	-	(9 007)	999
Ноутбук Apple Macbook Pro 13 A2338 M1/Silver(MYDA2RU/A) SN FVFHJ3L4Q05G	5244	за 2022г.	-	102	-	-	102
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер системы развлечения на борту (IFE) MOMENT Flymingo Box_10.2021	5245	за 2022г.	5 010	-	-	-	5 010
	5255	за 2021г.	-	5 010	-	-	5 010
Ноутбук Apple Macbook Pro 13 A2338 M1/Silver(MYDA2RU/A) SN FVFHJ3KNQ5G	5246	за 2022г.	-	102	-	-	102
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MacBook Pro: Apple 16-inch M1 Pro/Space Grey A2485(MK183RU/A) SN JNLXQJKVPP	5247	за 2022г.	-	179	-	-	179
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14 Apple chip M1 Pro/Space Gray A2442Z15G000DY SN W3G63FXXVN	5248	за 2022г.	-	148	-	-	148
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MacBook Pro: Apple 16-inch M1 Pro/Space Grey A2485(MK183RU/A) SN NH0JN9WQMF	5249	за 2022г.	-	179	-	-	179
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14 Apple chip M1 Pro/Space Gray A2442 Z15G000DY SN T1P6QV4KGR		за 2022г.	-	148	-	-	148
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер системы развлечения на борту (IFE) MOMENT Flymingo Box_12.2021		за 2022г.	509	6	-	-	515
		за 2021г.	-	509	-	-	509
Устройство для зарядки аккумуляторных батарей сервера системы развлечения		за 2022г.	529	-	-	-	529
		за 2021г.	-	529	-	-	529
Ноутбук Apple MacBook Pro 14 Apple chip M1 Pro/16Gb/SSD 512Gb/Space Gray A2442 14GPUZ15G000DY		за 2022г.	-	448	-	(448)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple Macbook Pro 13 A2338 M1/Silver(MYDA2RU/A) SN FVFHJ3KQQ05G		за 2022г.	-	102	-	(102)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14" 2021 серый космос MKGQ3L		за 2022г.	-	216	-	(216)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Настольный компьютер Apple Mac Studio M1 Max		за 2022г.	-	205	-	(205)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14 Apple chip M1 Pro/Space Gray A2442 Z15G000DY SN NVKWXY6J9R		за 2022г.	-	148	-	(148)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple Macbook Pro 13 A2338 M1/Silver(MYDA2RU/A) SN FVFHJ3LKQ05G		за 2022г.	-	102	-	(102)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

Ноутбук Apple Macbook Pro 13 A2338 M1/Silver(MYDA2RU/A) SN FVFHJ3J7Q05G		за 2022г.	-	102	-	(102)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14 Apple chip M1 Pro/16Gb/SSD 512Gb/Silver A2442 14GPU (Z15J000DW)		за 2022г.	-	149	-	(149)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple Macbook Pro 13 A2338 M1/Silver(MYDA2RU/A) SN FVFHJ3K3Q05G		за 2022г.	-	102	-	(102)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 13 i7 2,3/32Gb/512 SSD Silver		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	597	-	(597)	-
Смартфон IPHONE 11 BLACK 64GB-RUS		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	46	-	(46)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 16 TBar/ID 2.6GHz 6C i7/16GB/512GB/AMD RPro 5300M Space Grey		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	184	-	(184)	-
Кухонный гарнитур		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	63	10	(52)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 13 i5 2,0/16Gb/512SSD Sil		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	129	-	(129)	-
Смартфон Apple IPhone 11 64GB Black (MHDA3RU/A)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	91	-	(91)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 16 Core i7 2.6716/512GB RP5500M 4G SG		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	202	-	(202)	-
Ноутбук для бизнеса HP ProBook 440 G7 8VU43EA		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	277	-	(277)	-
Смартфон Google Pixel 5 5G 128GB Just Black		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	116	-	(116)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 13 M1/8/256 Space Gray		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	500	-	(500)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 13 M1/16/256 Space Gray (Z11B)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	117	-	(117)	-
Ноутбук для бизнеса HP ProBook 430 G7 1F3MIEA		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	117	-	(117)	-
Смартфон Apple IPhone 13 Pro 128Gb Graphite (Графитовый)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	105	-	(105)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 16 TB i9 2.3/16/1TB SSD SG MVVK2RU/A		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	195	-	(195)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 16 Core i7 2,6/32Gb/512GB RP5300M 4G SG		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	228	-	(228)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 13 M1/16/512 Space Gray (Z11B)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	137	-	(137)	-

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	127 219	177 930	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	157	-	26 759
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 _____ Дмитрук Екатерина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Дмитрук Екатерина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023

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.	1	-	1	2 612	(2 613)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	2 339	(2 338)	-	-	X	1	-	1
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1	-	1	2 612	(2 613)	-	-	327	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	2 339	(2 338)	-	-	109	1	-	1
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы на приобретение материалов	5407	за 2022г.	-	-	-	932	-	-	-	-	932	-	932
	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 _____ Дмитрук Екатерина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023

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.	148	-	-	-	-	-	-	-	-	-	148	-
	5521	за 2021г.	-	-	148	-	-	-	-	-	-	-	148	-
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.	148	-	-	-	-	-	-	-	-	-	148	-
	5524	за 2021г.	-	-	148	-	-	-	-	-	-	-	148	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	163 311	(5)	226 573	-	(61 507)	(6 994)	-	-	-	-	328 377	(6 999)
	5530	за 2021г.	311 143	(9)	69 797	-	(217 629)	(4)	-	-	-	-	163 311	(5)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	77 960	-	216 655	-	(1 008)	-	-	-	-	-	293 607	-
	5531	за 2021г.	13 747	-	66 145	-	(1 932)	-	-	-	-	-	77 960	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	5 740	(5)	2 731	-	(440)	(7)	-	-	-	-	8 031	(12)
	5532	за 2021г.	5 366	(6)	1 952	-	(1 578)	(1)	-	-	-	-	5 740	(5)
Прочая	5513	за 2022г.	79 611	-	7 187	-	(60 059)	(6 987)	-	-	-	-	26 739	(6 987)
	5533	за 2021г.	292 030	(3)	1 700	-	(214 119)	(3)	-	-	-	-	79 611	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	163 459	(5)	226 573	-	(61 507)	(6 994)	-	X	-	-	328 525	(6 999)
	5520	за 2021г.	311 143	(9)	69 945	-	(217 629)	(4)	-	X	-	-	163 459	(5)

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	6 999	-	5	-	9	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	12	-	5	-	6	-
прочая	5543	6 987	-	-	-	3	-
	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 2022г.	123 085	-	-	(56 324)	-	-	-	-	66 762
	5571	за 2021г.	-	123 085	-	-	-	-	-	-	123 085
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ФСБУ 25	5555	за 2022г.	123 085	-	-	(56 324)	-	-	X	X	66 762
	5575	за 2021г.	-	123 085	-	-	-	-	X	X	123 085
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	670 432	371 734	-	(227 344)	-	-	-	-	814 822
	5580	за 2021г.	561 727	396 478	-	(287 773)	-	-	-	-	670 432
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	270 013	145 835	-	(218 284)	-	-	-	-	197 564
	5581	за 2021г.	192 712	130 108	-	(52 807)	-	-	-	-	270 013
авансы полученные	5562	за 2022г.	15 144	28 194	-	(8 541)	-	-	-	-	34 797
	5582	за 2021г.	13 400	14 484	-	(12 740)	-	-	-	-	15 144
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	98 933	55 011	-	(204)	-	-	-	-	153 740
	5583	за 2021г.	267 795	1 059	-	(169 921)	-	-	-	-	98 933
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	44 153	-	-	(44 153)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	286 342	142 694	-	(315)	-	-	-	-	428 721
	5586	за 2021г.	43 666	250 827	-	(8 151)	-	-	-	-	286 342
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	793 517	371 734	-	(283 668)	-	X	-	-	881 584
	5570	за 2021г.	561 727	519 563	-	(287 773)	-	X	-	-	793 517

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 _____ Дмитрук Екатерина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 639 659	1 806 539
Расходы на оплату труда	5620	548 097	434 536
Отчисления на социальные нужды	5630	129 657	103 963
Амортизация	5640	83 008	18 300
Прочие затраты	5650	304 955	437 479
Итого по элементам	5660	2 705 376	2 800 817
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	2 705 376	2 800 817

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

Руководитель _____ Дмитрук Екатерина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 337	41 485	(41 221)	(121)	15 480

Руководитель _____ Дмитрук Екатерина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	1 069	1 069	979
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	5 542	5 738	4 350
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Дмитрук Екатерина Сергеевна (расшифровка подписи)

27 марта 2023

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		100	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		100	
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 _____ (подпись) Дмитрук Екатерина Сергеевна (расшифровка подписи)

27 марта 2023

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «С 7 ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ»

ЗА 2022 ГОД

Данные пояснения являются частью
бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «С 7 ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ»

за 2022 год,

составленной в соответствии
с российскими правилами бухгалтерского учета

Содержание

1. Общие сведения ... 3
2. Учетная политика ... 4
2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности ... 5
2.2. Вложения во внеоборотные активы ... 6
2.3. Нематериальные активы ... 6
2.4. Финансовые вложения ... 6
2.5. Запасы ... 6
2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность ... 7
2.7. Собственный капитал ... 7
2.8. Заемные средства ... 7
2.9. Доходы ... 8
2.10. Расходы ... 8
2.11. Расчеты по налогу на прибыль ... 9
2.12. Оценочные обязательства ... 9
2.13. Иные активы и обязательства ... 10
2.14. Активы и обязательства в иностранных валютах ... 10
2.15. Инвентаризация имущества и обязательств ... 10
2.16. События после отчетной даты ... 10
2.17. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом и изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности ... 11
2.18. Изменения учетной политики на следующий отчетный год ... 12
2.19. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году ... 12
3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса ... 12
3.1. Нематериальные активы (ст. 1110 Баланса) ... 12
3.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (ст. 1150, 1160 Баланса) ... 13
3.3. Финансовые вложения (ст. 1170, 1240 Баланса) ... 17
3.4. Прочие внеоборотные активы (ст. 1190 Баланса) ... 17
3.5. Запасы (ст. 1210 Баланса) ... 17
3.6. НДС по приобретенным ценностям (ст. 1220 Баланса) ... 17
3.7. Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса) ... 18
3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса) ... 19
3.9. Прочие оборотные активы (ст. 1260 Баланса) ... 19
3.10. Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса) ... 19
3.11. Заемные средства (ст. 1410, 1510 Баланса) ... 20
3.12. Долгосрочные обязательства (ст. 1420, 1450 Баланса) ... 21
3.13. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса) ... 21
3.14. Оценочные обязательства (ст. 1430, 1540 Баланса) ... 22
3.15. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства (ст. 1450 и 1550 Баланса) ... 22
4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах ... 23
4.1. Доходы от обычных видов деятельности ... 23
4.2. Расходы по обычным видам деятельности ... 23
4.3. Прочие доходы и расходы ... 24
4.4. Налог на прибыль ... 25
5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств ... 25
6. Связанные стороны ... 27
6.1. Перечень связанных сторон ... 27
6.2. Операции со связанными сторонами (раскрывается по каждой связанной стороне) ... 29
6.3. Состояние расчетов со связанными сторонами ... 30
6.4. Резервы по сомнительным долгам связанных сторон ... 31
6.5. Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами ... 31
6.6. Обеспечения, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон ... 33
6.7. Вознаграждения основному управленческому персоналу ... 34
7. Обеспечения обязательств и платежей ... 34

8. Условные факты хозяйственной деятельности 35
8.1. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества 35
8.2. Налогообложение 35
8.3. Судебные разбирательства 35
8.4. Обеспечения 36
8.5. Страхование 36
8.6. Охрана окружающей среды 36
8.7. Условные активы и условные обязательства 36
9. Информация по сегментам 36
10. Прекращаемая деятельность 36
11. Государственная помощь 36
12. Управление рисками 37
12.1. Рыночные риски 37
12.2. Кредитные риски 37
12.3. Риск ликвидности 38
12.4. Правовые риски 38
12.5. Страновые и региональные риски 38
12.6. Политические риски 39
12.7. Репутационный риск 39
13. Условия продолжения деятельности в будущем 39
14. События после отчетной даты 39
14.1. Дивиденды 39
14.2. Крупные сделки 40
14.3. Привлечение заемных средств 40
14.4. Увольнение персонала 40

1. Общие сведения

1. Название и реквизиты Общества

Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью «С 7 ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ»
Сокращенное название:	ООО «С 7 ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ»
ИНН:	7701607660
ОГРН:	1057747537100
Государственная регистрация:	16.06.2014
Юридический адрес:	107031, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Тверской, ул. Петровка, д.7, помещ. XIX/этаж4, ком.51
Почтовый адрес:	107031, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Тверской, ул. Петровка, д.7, помещ. XIX/этаж4, ком.51
Телефон / факс:	XXX
Адрес в сети Интернет:	XXX

2. Численность персонала Общества

По состоянию на 31 декабря 2022 года	466 человек
По состоянию на 31 декабря 2021 года	498 человек
По состоянию на 31 декабря 2020 года	457 человек

3. Основные виды деятельности Общества

1. 79.11 деятельность туристических агентств

4. Дополнительные виды деятельности Общества

1. 63.11 деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
2. 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
3. 79.90.1 Деятельность по предоставлению туристических информационных услуг
4. 79.90.2 Деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг
5. 79.90.3 Деятельность по предоставлению туристических услуг, связанных с бронированием

5. Сведения об аудиторе

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Эдвейз»
Юридический адрес:	630055, г. Новосибирск, Вокзальная магистраль,15, оф.118
Почтовый адрес:	Адрес местонахождения: 630099, г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, 15, оф.118
Телефон / факс:	(383) 22-795-33
Адрес в сети Интернет:	E-mail: audit@ludidela.ru
Членство в СРО аудиторов:	№ 3059 от 07.04.2010 г.
Регистрационный номер в СРО:	11006007467

6. Исполнительные и контрольные органы Общества

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Совет директоров утвержден решением единственного участника (протокол от 20.04.2022). Состав Совета директоров Общества по состоянию на конец отчетного периода (Таблица 1.1.1):

Таблица 1.1.1.

ФИО	Должность
1. Председатель Совета директоров:	
Куделькин Дмитрий Евгеньевич	Генеральный директор ЗАО «Группа компаний С 7»
2. Члены Совета директоров:	
Смирнова Вероника Вячеславовна	Директор ЗАО «Группа компаний С 7»
Клебанов Вадим Анатольевич	Генеральный директор АО «Авиакомпания Сибирь»
Еремин Антон Валентинович	Советник генерального директора ЗАО «Группа компаний С 7»
Машкова Олеся Владимировна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ЗАО «Группа компаний С 7»
Филева Татьяна Сергеевна	Советник генерального директора ЗАО «Группа компаний С 7»

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на конец отчетного периода входят (протокол от 20.04.2022) (1.1.2):

Таблица 1.1.2.

ФИО	Должность
Конобеев Виктор Викторович	Руководитель направления налогового мониторинга и аудита ООО «С 7 Консалт»

По решению совета директоров (протокол Заседания совета директоров № от 20.02.2020) генеральным директором с полномочиями единоличного исполнительного органа Общества избрана Дмитрук Екатерина Сергеевна на срок до 20.02.2023.

7. Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства

Перечень обособленных структурных подразделений Общества по состоянию на конец отчетного периода представлен ниже (Таблица 1.1.3):

Таблица 1.1.3.

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение	Статус обособленного подразделения
1	Филиал ООО «С 7 ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ» в г. Новосибирске	г. Новосибирск, ул. Кирова, д.23	филиал / не выделен на отдельный баланс
2	Стационарные рабочие места ООО «С 7 Трэвел Ритэйл» в г. Новосибирске	г. Новосибирск, ул. Николаева, д. 11/1	ОП / не выделен на отдельный баланс
3	Рабочие места ООО «С 7 ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ» в г. Волгограде.	г. Волгоград, ул. Рокоссовского, д.62	ОП / не выделен на отдельный баланс

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих в российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора № 60-С-301-22-139 от 30.12.2021, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к данным соответствующего показателя по строке баланса за отчетный период составляет более 10%.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения:

- Основные средства;
- Нематериальные активы;
- Запасы;
- Финансовые вложения;
- Порядок ведения расчетов с подотчетными лицами;
- Расходы будущих периодов;
- Резервы по сомнительным долгам;
- Расчеты по налогу на прибыль;
- Оценочные обязательства;
- Доходы;
- Расходы;
- Активы и обязательства выраженные в иностранной валюте;
- Порядок проведения инвентаризации;
- Специальные приложения.

2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам относятся активы, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых составляет больше 100 тыс. руб., (за исключением зданий, сооружений, транспортных средств, земельных участков) или срок службы которых превышает 12 месяцев, используемые при производстве продукции, оказании услуг или для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, пригодного для использования, за исключением НДС.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравниваемых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Затраты, связанные с реконструкцией, модернизацией, дооборудованием основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно как произведение первоначальной или восстановленной стоимости объекта основных средств и норм амортизации, рассчитанных исходя из срока полезного использования объекта, определенного на основании данных бухгалтерии и технической информации.

Принятые нормативные сроки полезного использования по группам основных средств Общества приведены ниже:

- Машины и оборудование 2 – 15 лет
- Прочие основные средства 2 – 25 лет

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

2.2. Вложения во внеоборотные активы

К капитальным вложениям во внеоборотные активы Общество относит вложения в приобретение объектов основных средств, нематериальных активов.

При приобретении объектов основных средств – оборудования, машин, инструмента, инвентаря и других объектов основных средств, не требующих монтажа, нематериальных активов капитальные вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальными активами признаются приобретенные и (или) созданные Обществом результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд Общества в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев).

В составе нематериальных активов Общества учтены:

- Исключительные лицензии;
- Исключительные права на ПО;
- Программы.

Объекты нематериальных активов принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется исходя из фактических затрат на приобретение, изготовление и затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Выбор способа определения амортизации нематериального актива производится Обществом исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации Общества приведены ниже:

- Исключительные лицензии 20 - 25 лет
- Исключительные права 3 -10 лет
- Программы 2 -3 лет

Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяются Обществом на необходимость его уточнения. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

2.4. Финансовые вложения

Общество не имеет финансовых вложений

2.5. Запасы

К материально-производственным запасам (далее – МПЗ) Общества отнесены: сырье и материалы, используемые при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их стоимость списывается по средней себестоимости.

В случае выявление фактов снижения стоимости запасов Общество формирует резерв под снижение стоимости МПЗ. Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, или текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение их стоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между чистой ценой продажи и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше.

Сумма резерва восстанавливается при повышении рыночной стоимости материальных ценностей, под которые образован резерв, а также по мере их выбытия.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора.

Авансы, выданные поставщикам оборудования / основных средств и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются в составе внеоборотных активов.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам). Резерв сомнительных долгов по внутригрупповым операциям не начисляется.

Общество производит оценку дебиторской задолженности на 31 декабря каждого отчетного года на предмет просрочки и возвратности. Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и зависит от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга (полностью или частично).

Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными.

2.7. Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределенной прибыли на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в бухгалтерской отчетности как события после отчетной даты.

2.8. Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Включение Обществом дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Затраты по полученным кредитам (займам), использованным на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива при условии возможного получения Обществом в будущем экономических выгод или в случае, когда наличие инвестиционного актива необходимо для управленческих нужд Общества. Затраты по полученным кредитам (займам) включаются в стоимость инвестиционного актива до момента ввода его в эксплуатацию.

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям, дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Задолженность по причитающимся к отплате процентам по займам и кредитам полученным отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

2.9. Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

доходы, полученные в виде вознаграждения при исполнении деятельности в интересах авиаперевозчика на основе договоров поручения, договоров комиссии либо агентских договоров;

- доходы, полученные в виде вознаграждения при исполнении деятельности в интересах иностранного партнера (отели, трансферы, туристско-экскурсионные и иные услуги за рубежом) на основе договоров поручения, договоров комиссии либо агентских договоров;

- доходы, полученные в виде вознаграждения при исполнении деятельности в интересах российских партнеров (отели, трансферы, туристско-экскурсионные и иные услуги на территории РФ) на основе договоров поручения, договоров комиссии либо агентских договоров;

- доходы, полученные в виде вознаграждения при исполнении деятельности в интересах страховых компаний на основе договоров поручения, договоров комиссии либо агентских договоров;

- доходы, в виде сервисного сбора согласно приказу или договору, полученные от покупателей услуг;

- доходы, полученные от покупателей за услуги по размещению, приобретенные по договорам оказания услуг (купли-продажи) у поставщиков услуг;

- доходы, полученные от покупателей за услуги по поддержке и сопровождению интернет ресурса покупателя;

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается методом начисления по мере реализации продукции (оказания услуг) и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием кредиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

2.10. Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются полностью на себестоимость продаж в периоде их возникновения.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.11. Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы приводят к образованию постоянных налоговых доходов и расходов и отложенных налоговых обязательств и активов.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств признаются суммы, способные уменьшить (увеличить) сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые (налогооблагаемые) временные разницы.

Отложенные налоговые активы признаются в отношении перенесенных на будущие периоды неиспользованных налоговых убытков в той мере, в которой существует вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по налогу на прибыль, отражать в бухгалтерском балансе развернутым способом, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ и определенный на основе данных налоговой декларации отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) отчетного периода на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ по налогам и сборам и действующую на отчетную дату.

Налоговый эффект от временных разниц отражается с использованием ставки налога на прибыль, действующей в отчетном году, – 20%.

2.12. Оценочные обязательства

Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

При оценке величины оценочных обязательств по оплате отпуска работникам Обществом используются информация о среднедневном заработке за (период) и количестве неиспользованных дней отпуска по всем сотрудникам Общества.

Величина оценочного обязательства по оплате отпуска работникам определяется с учетом страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по вознаграждениям работникам в соответствии с действующим законодательством РФ.

Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных, выплаченной компенсации за неиспользованный отпуск работникам. В случае

недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты Общества по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества в общем порядке.

2.13. Иные активы и обязательства

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания соответствующих активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы в зависимости от их назначения.

2.14. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ и действующий в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникающие по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков и отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, на отчетные даты составил (Таблица 2.14.1):

Таблица 2.14.1.

Валюта	Курс, руб. на единицу валюты		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824
Фунт стерлингов	84,7919	100,0573	100,0425

2.15. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

2.16. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 10% и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

2.17. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом и изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности

По сравнению с предыдущим отчетным годом учетная политика Общества претерпела ряд изменений.

Для повышения достоверности отчетности и в соответствии с требованиями введенных в отчетном периоде законодательных актов в учетную политику Общества на следующий отчетный год внесены следующие изменения:

- Применение стандарта Бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020;
- Применение стандарта Бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018;
- Применение стандарта Бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020.

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный и предшествующие ему периоды при их сравнении произведены корректировки вступительных статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Изменения по вступительным статьям Бухгалтерского баланса за предшествующие годы с объяснением причин корректировки приведены в нижеследующей таблице (Таблица 2.1.1).

Изменения по статьям Бухгалтерского баланса за предшествующие годы, тыс. руб.

Таблица 2.1.1.

Код статьи	Наименование статьи	Входящие остатки			Причина корректировки
		Сумма по отчетности за предыдущий год на 31.12.2021	Корректи-ровка	Сумма по отчетности за отчетный год на 31.12.2021	
1150	Основные средства	17 784	176 872	194 656	ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА" ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"
1180	Отложенные налоговые активы	1	39 937	39 938	ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА" ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"
1100	Итого по разделу I	115 274	216 809	332 083	
1230	Дебиторская задолженность	163 434	20	163 454	Раскрытие в разрезе уровней бюджетов
12303	Расчеты по налогам и сборам	377	20	397	Раскрытие в разрезе уровней бюджетов
1200	Итого по разделу II	720 174	19	720 193	Раскрытие в разрезе уровней бюджетов
1600	Баланс	835 448	216 828	1 052 276	
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	149 012	846	148 166	ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА"
1300	Итого по разделу III	149 112	846	148 266	
1420	Отложенные налоговые обязательства	408	39 725	40 133	ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА" ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"
1450	Прочие	-	123 086	123 086	ФСБУ 25/2018

	обязательства				"БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"
1400	Итого по разделу IV	408	162 811	163 219	
1520	Кредиторская задолженность	670 413	19	670 432	Раскрытие в разрезе уровней бюджетов
15203	Расчеты по налогам и сборам	89 745	20	89 765	Раскрытие в разрезе уровней бюджетов
1550	Прочие обязательства	178	54 844	55 022	ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"
1500	Итого по разделу V	685 928	54 863	740 791	
1700	Баланс	835 448	216 828	1 052 276	

2.18. Изменения учетной политики на следующий отчетный год

Существенных изменений не планируется.

2.19. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

Обществом существенных ошибок не выявлено.

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (ст. 1110 Баланса)

За отчетный период переоценка нематериальных активов (НМА) Обществом не производилась.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в отчетном периоде отсутствовали.

На конец отчетного периода была проведена оценка НМА на наличие признаков обесценения. В результате проверки было установлено, что признаки обесценения отсутствуют, в связи с чем тест на обесценение не проводился.

В отчетном периоде информация по строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса включает следующие данные (Таблица 3.1.1):

Таблица 3.1.1.

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Остаточная стоимость объектов НМА	149 027	33 485	49 795
Незавершенные вложения в НМА	10 546	603	0
Авансы, выданные на приобретение (создание) НМА	0	0	0
Итого	**159 573**	**34 088**	**49 795**

Список нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, которые использовались в течении отчетного периода для получения экономической выгоды и списаны в бухгалтерском учете, приведен ниже (таблица 3.1.2):

Таблица 3.1.2.

Наименование НМА	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Исключительные права S7 ANDROID APP	0	2 232	2 232
Исключительные права на ПО S7 MOBILE/IPHONE	0	1 750	1 750
Исключительные права на ПО Интернет сайт www.s7.ru	0	0	0
Итого НМА	**0**	**3 982**	**3 982**

Информация о незавершенных вложениях в объекты НМА по их видам представлена ниже (таблица 4.1.3):

Таблица 3.1.3.

Наименование показателя	Период	Сумма, тыс. руб.					
		Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			Затраты за период	Списано в расходы	Принято к учету в качестве НМА	Прочее выбытие	
Проект «S7 Shop»	2022	0	6 726	0	7 329	0	0
	2021	0	603	0	0	0	603
Проект EKA	2022	0	10 546	0	0	0	10 546
	2021	0	0	0	0	0	0
Система управления программой лояльности S7 LMS	2022	0	44 948	0	44 948	0	0
	2021	0	0	0	0	0	0
Электронная платформа онлайн-продаж S7 IBE (www.s7.ru)	2022	0	76 131	0	76 131	0	0
	2021	0	0	0	0	0	0
Итого	2022	0	138 350	0	128 408	0	10 546
	2021	0	603	0	0	0	603

3.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (ст. 1150, 1160 Баланса)

За отчетный период переоценка основных средств Обществом не производилась.

Список основных средств с полностью погашенной стоимостью, которые использовались в течении отчетного периода для получения экономической выгоды и списаны в бухгалтерском учете, приведен ниже (Таблица 3.2.1):

Таблица 3.2.1.

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Смартфон Samsung Galaxy Fold Silver (SM-F900F)	133	133	133
Итого	**133**	**133**	**133**

Авансы на приобретение объектов основных средств, в соответствии с Учетной политикой Общества отражается в строке 1190 Баланса.

В отчетном периоде информация по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса включает следующие данные (Таблица 3.2.2):

Таблица 3.2.2.

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Остаточная стоимость объектов основных средств	29 058	9 622	571
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	7 023	7 104	0
Права пользования активами	127 219	177 930	0
Итого	**163 300**	**194 656**	**571**

Для обеспечения деятельности общества и всех ее обособленных подразделений в рамках уставной деятельности, Общество арендует помещения и оборудование. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства.

В составе полученных в аренду основных средств, числящихся на балансе, отражено имущество, полученное в аренду (Таблица 3.2.3 и Таблица 3.2.4):

Таблица 3.2.3.

Объект аренды	Площадь, м^2	Срок аренды
Нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Волгоград, ул. им. Рокоссовского, 62, 16-й этаж	247,3	11 мес. с пролонгацией
107031, г. Москва улица Петровка, д. 7	64 РМ и 2 ПМ	11 мес. с пролонгацией
г. Москва ул. Петровка д.7 (помещение XIX, этаж 4, комната 51, 18,7 кв. м.)	18,7	11 мес. с пролонгацией
Нежилое помещение, расположенное на 3 этаже, по адресу г. Новосибирск Кирова 23	1 601,7	11 мес. с пролонгацией
Московская обл., Домодедовский район, территория «аэропорт «Домодедово», строение 6/1 к.522,525	28,6	11 мес. с пролонгацией
Краснодарский кр.,г.Краснодар, ЗВО ул. Кожевенная,141, 4этаж	280,7	11 мес. с пролонгацией
630090, г. Новосибирск, улица Николаева, д. 11/1	4 РМ	11 мес. с пролонгацией
Итого		

Таблица 3.2.4.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Выбыло объектов				
	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
Нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Волгоград, ул. им. Рокоссовского, 62, 16-й этаж	5 978	-				(1 993)	5 978	(1 993)
Нежилое помещение, расположенное на 3 этаже,4,5 по адресу г. Новосибирск Кирова 23	36 504	-				(12 168)	36 504	(12 168)
г. Москва ул. Петровка д.7 (помещение XIX,	5 194	-				(1 731)	5 194	(1 731)

этаж 4, комната 51, 18,7 кв. м								
107031, г. Москва улица Петровка, д. 7	123 031	-	30 457	(11 720)		(46 623)	141 768	(46 623)
142015, Московск. обл., Домодедовский район, территория «аэропорт «Домодедово», строение 6/1 к.522,525	336	-	83			(129)	419	(129)
630090, г. Новосибирск, улица Николаева, д. 11/1	600	-		(600)	50	(50)		
Краснодарский кр.,г.Краснодар, ЗВО ул. Кожевенная,141, 4этаж	6 287	-		(6 287)	524	(524)		
ИТОГО	177 930	-	30 540	(18 607)	574	(63 218)	189 863	(62 644)

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом суммы, подлежащие оплате в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена указанным способом, применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Расчет ставки дисконтирования:

$$\mathbf{IBR = i + (YTM_{Dds} - YTM_{DL}) + (YTM_{USD} - YTM_{RUB})}, \text{ где}$$

IBR – ставка привлечения дополнительных средств;
i – индикативная ставка;
YTM_{Dds} – ставка доходности к погашению по государственным облигациям со сроком, соответствующим сроку по договору аренды;
YTM_{DL} – ставка к погашению по государственным облигациям со сроком, соответствующим сроку договора аренды, по которому известна индикативная ставка;
YTM_{USD} – ставка по 24-ти летним государственным облигациям в долларах США на дату начала договора аренды;
YTM_{RUB} – ставка по 30-ти летним государственным облигациям в рублях на дату начала договора аренды.

Улучшения предметов аренды и затрат, понесенных в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состоянии, пригодное для использования в запланированных целях не производилось.

Исходя из договорных отношений, не закреплены ограничения использования предметов аренды.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам отражены в Отчете о финансовых результатах (ст. 2330 Проценты к уплате) и по объектам аренды представлены ниже:

Таблица 3.2.5.

Объект аренды	Сумма, тыс. руб.
	На 31.12.2022
Нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Волгоград, ул. им. Рокоссовского, 62, 16-й этаж	393
Нежилое помещение, расположенное на 3 этаже,4,5 по адресу г. Новосибирск Кирова 23	2 403
г. Москва ул. Петровка д.7 (помещение XIX, этаж 4, комната 51, 18,7 кв. м	311
107031, г. Москва улица Петровка, д. 7	5 657
142015, Московск. обл., Домодедовский район, территория «аэропорт «Домодедово», строение 6/1 к.522,525	23
630090, г. Новосибирск, улица Николаева, д. 11/1	7
Краснодарский кр.,г.Краснодар, ЗВО ул. Кожевенная,141, 4этаж	77
Итого	**8 871**

Денежные потоки, обусловленные договорами аренды до даты предоставления предметов аренды:

- по договору аренды нежилого помещения № 552 от 03.04.2017 с контрагентом ООО «Альпари» сумма обеспечительного платежа составила 219 тыс. рублей;

- по договору № D-60-C-19-165 от 30.04.2019 с контрагентом ЗАО «Группа компаний С7» сумма обеспечительного платежа составила 1 138 тыс. рублей;

- по договору № D-01-C-16-168 от 16.11.2016 с контрагентом ЗАО «Группа компаний С7» сумма обеспечительного платежа составила 3 400 тыс. рублей.

Общество несет расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде за коммунальные услуги в рамках договора аренды нежилого помещения № 552 от 03.04.2017 с контрагентом ООО «Альпари». Всего за 2022 год сумма расходов составила 1 060 тыс. рублей.

В 2022 году была пересмотрена фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства в связи с изменением величины арендных платежей в соответствие с п. 21 ФСБУ 25/2018 по следующим объектам:

Таблица 3.2.6.

Объект аренды	Основание для пересмотра	Изменение фактической стоимости ППА и величины обязательства за 2022 год, тыс. руб.
107031, г. Москва улица Петровка, д. 7	Дополнительное соглашение № б/н от 01.03.2022г.	5 805
Краснодарский кр.,г.Краснодар, ЗВО ул. Кожевенная,141, 4этаж	Соглашение о перемене лиц № б/н от 01.04.2022г.	(6 287)
630090, г. Новосибирск, улица Николаева, д. 11/1	Дополнительное соглашение № б/н от 01.04.2022г.	(600)
142015, Московск. обл.,Домодедовский район, территория «аэропорт «Домодедово»,строение 6/1 к.522,525	Дополнительное соглашение № 4 от 01.06.2022г.	83
107031, г. Москва улица Петровка, д. 7	Дополнительное соглашение № б/н 01.05.2022г.	24 652
107031, г. Москва улица Петровка, д. 7	Дополнительное соглашение № б/н от 24.10.2022г.	(11 720)

В Обществе предметы аренды, не принимаемые к учету в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 отражаются на забалансовом учете.

Состав полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом (Таблица 3.2.7):

Таблица 3.2.7.

Объект аренды	Количество, шт	Срок аренды	Сумма, тыс. руб.
			На 31.12.2022
Сервер HP Proliant DL360g5 216Gb с модулем, Сервер HP Proliant DL 360п5 2*Quad-Core в комплекте	1	11 мес. с пролонгацией	157
Итого			**157**

3.3. Финансовые вложения (ст. 1170, 1240 Баланса)

Финансовые вложения, в отчетном периоде отсутствовали.

3.4. Прочие внеоборотные активы (ст. 1190 Баланса)

Состав прочих внеоборотных активов приведен ниже (Таблица 3.4.1):

Таблица 3.4.1.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности долгосрочного характера	6 848	5 342	9 342
Авансы, выданные на приобретение (создание, сооружение) основных средств	-	58 059	5 368
Итого	**6 848**	**63 401**	**14 710**

Уменьшение показателя в отчетном году обусловлено отражением авансов, в размере 42 965 тыс. руб., выданных на приобретение основных средств, за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам, в размере 42 965 тыс. руб.

3.5. Запасы (ст. 1210 Баланса)

Состав запасов приведен ниже (Таблица 3.5.1):

Таблица 3.5.1.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Авансы, выданные на приобретение материалов	932	1	-
Итого	**932**	**1**	**-**

Увеличение показателя в отчетном году обусловлено выплаченными авансами на поставку брендированных товаров.

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

3.6. НДС по приобретенным ценностям (ст. 1220 Баланса)

Структура сумм налога на добавленную стоимость, которые в соответствии с действующим законодательством РФ о налогах и сборах подлежат налоговому вычету, однако на отчетную дату к возмещению из бюджета еще не приняты, приведена ниже (Таблица 3.6.1):

Таблица 3.6.1.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
НДС по приобретенным основным средствам	-	211	-
НДС по приобретенным НМА	3 002	-	-
НДС по приобретенным работам, услугам	9 403	28 330	12 913
НДС по экспортным операциям	-	1 140	-
Итого НДС по приобретенным ценностям	**12 405**	**29 681**	**12 913**

Уменьшение показателя в отчетном году в отношении с предыдущим годом было обусловлено снижением диапазона договорных отношений с Контрагентами-нерезидентами.

3.7. Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности по основным статьям приведена ниже (Таблица 3.7.1):

Таблица 3.7.1.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1. Долгосрочная задолженность в том числе:	**148**	**148**	**0**
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	148	148	
2. Краткосрочная задолженность в том числе:	**321 378**	**163 306**	**311 134**
Авансы выданные	8 019	5 735	5 366
Расчеты с покупателями и заказчиками	293 607	77 960	13 738
Расчеты с персоналом по оплате труда	36		
Расчеты с персоналом по подотчетным суммам и по прочим операциям	248	91	35
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	433	558	17 969
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	19 034	77 162	271 505
Расчеты с участниками долевого строительства			
Прочая задолженность	1	1800	2 521
Итого	**321 526**	**163 454**	**311 134**

Дебиторская задолженность отражена за минусом созданного резерва сомнительных долгов (Таблица 5.2 Пояснений).

Причиной возникновения долгосрочной дебиторской задолженности является отсутствие в настоящее время распорядительных актов государственных органов, позволяющих произвести взаиморасчеты с бюджетом по суммам оплаты за пределами трех лет.

Основная доля краткосрочной дебиторской задолженности приходится на:

- расчеты с покупателями и заказчиками - 91%
- авансы выданные - 2%
- расчеты прочими дебиторами и кредиторами - 6%

Увеличение дебиторской задолженности в основном связано:

- с увеличением задолженности с покупателями и заказчиками.

Величина задолженности является текущей.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса)

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица 3.8.1):

Таблица 3.8.1.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1. Касса	0	0	0
2. Расчетные счета	334 816	298 532	121 957
3. Валютные счета	15 438	81 009	7 607
4. Специальные счета в банках	88 500	0	0
5. Инкассация	0	0	0
6. Прочие переводы в пути	213 186	105 093	83 814
7. Денежные эквиваленты	0	0	0
Итого	**651 940**	**484 634**	**213 378**
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	**484 634**	**213 378**	**247 057**
Остаток на конец года (стр. 4500)	**651 940**	**484 634**	**213 378**
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	**11 727**	**1 041**	**20 619**

Информация о движении денежных средств Общества приведена в форме «Отчет о движении денежных средств» и детально раскрыта в пункте 5 Пояснений.

3.9. Прочие оборотные активы (ст. 1260 Баланса)

В составе прочих оборотных активов Обществом учитываются (Таблица 3.9.1):

Таблица 3.9.1.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности краткосрочного характера	6 439	42 423	36 127
Итого	**6 439**	**42 423**	**36 127**

Снижение показателя в отчетном году в сравнении с предыдущим годом было обусловлено уменьшением диапазона договорных отношений с контрагентами- нерезидентами.

3.10. Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала».

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб.

По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистая прибыль (убыток) Общества приведена в Отчете о финансовых результатах. В отчетном году она составила 267 520 тыс. руб., в предыдущем году – 83 536 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2022г составила 365 686 тыс. руб.

Распределение прибыли за 2019 год, подлежащее утверждению на годовом Общем собрании участников Общества, которое состоялось 15.02.2022, приведено ниже (Таблица 3.10.2):

Таблица 3.10.2.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.
Капитал до распределения прибыли отчетного года:	
1. Уставный капитал	100
2. Резервный капитал	0
3. Добавочный капитал	0
4. Прибыль прошлых лет	148 166
5. Прибыль отчетного года	267 520
6. Итого капитал до распределения прибыли (сумма п.п. 1-5)	**415 786**
Направления распределения прибыли:	
7. Прибыль 2019г, направленная на дивиденды	(50 000)
8. Прибыль, направленная в резервные фонды	
9. Прочее распределение	
10. Итоги распределения прибыли (сумма п.п. 7-9)	(50 000)
Капитал после распределения прибыли:	
11. Уставный капитал	100
12. Резервный капитал	
13. Добавочный капитал	
14. Прибыль прошлых лет	365 686
15. Итого капитал после распределения прибыли (сумма п.п. 11-14)	**365 786**
16. Уменьшение капитала после распределения прибыли (п.15 – п.6)	(50 000)
17. Прирост (уменьшение) капитала в части нераспределенной прибыли отчетного года	217 520

В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности дивиденды за отчетный год не отражены. Они будут отражены как использование нераспределенной прибыли в течение года, следующего за отчетным, после их утверждения на Общем собрании участников Общества.

3.11. Заемные средства (ст. 1410, 1510 Баланса)

Кредиты и займы в 2022 году отсутствуют.

Кредиты и займы, предоставленные Обществу, приведены ниже (Таблица 3.11.1).

Таблица 3.11.1.

Кредиторы (займодавцы)	Валюта	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.		
			На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1. ДОЛГОСРОЧНЫЕ:			**0**	**0**	**0**
2. КРАТКОСРОЧНЫЕ:			**0**	**0**	**44 153**
Кредиты банков					
в том числе:					
ПАО Сбербанк	Руб.	01.04.2021	**0**	**0**	**44 153**
Итого			**0**	**0**	**44 153**

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Общество в 2020 г. получило кредит от ПАО Сбербанк в рамках Постановления №696 от 16.05.2020 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности.

Средства полученные по кредиту ПАО Сбербанк в отчетном периоде были списаны 01.04.2021 за счет средств Банка в соответствии с условиями Кредитного договора №4400.01-20/065 от 30.06.2020 при полном объеме выполнения условий Постановления №696 от 16.05.2020. о соблюдении требований численности.

3.12. Долгосрочные обязательства (ст. 1420, 1450 Баланса)

Состав долгосрочных обязательств приведен ниже (Таблица 3.12.1):

Таблица 3.12.1.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Отложенные налоговые обязательства	28 447	40 133	49
Прочие обязательства	66 762	123 086	49
Итого	**95 209**	**163 219**	**49**

Изменились показатели за 2021 год, в связи с применением ФСБУ 25.

3.13. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности в бухгалтерской отчетности учитываются следующие виды задолженности (Таблица 3.13.1):

Таблица 3.13.1.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Авансы полученные	34 797	15 144	13 400
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	197 564	270 013	192 712
Расчеты с персоналом по оплате труда	19 391	18 911	19 410
Расчеты с персоналом по подотчетным суммам и по прочим операциям	147	347	53
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	153 740	98 933	267 794
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	409 183	267 084	24 204
Итого	**814 822**	**670 432**	**517 573**

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражается в сумме за минусом налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате в соответствии с налоговым законодательством.

Увеличение по строке Расчеты с бюджетом по налогам и сборам на 31.12.2021 на 20 тыс. руб. связано с раскрытием в разрезе уровней бюджетов.

По сравнению с предыдущим годом краткосрочная задолженность увеличилась на 144 390 тыс. руб., что в основном связано:

- По авансам полученным на 130% - в связи с заключением новых договоров со 100% авансированием;
- По расчетам с прочими дебиторами и кредиторами на 53% - с увеличением оборотов в рамках агентской деятельности по оказанию услуг физическим лицам.

Основная доля кредиторской задолженности приходится на статьи (наименование статей):

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 24%
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 50%

Величина задолженности является текущей.

Расшифровка задолженности по налогам и сборам приведена ниже (Таблица 3.13.2):

Таблица 3.13.2.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты по НДС	109 512	85 121	206 757
Расчеты по налогу на прибыль	497	20	0
Расчеты по НДФЛ	4 440	4 624	3 868
Расчеты по социальным взносам	39 291	9 168	57 169
Итого	**153 740**	**98 933**	**267 794**

3.14. Оценочные обязательства (ст. 1430, 1540 Баланса)

Обществом в бухгалтерской отчетности признаны следующие оценочные обязательства (Таблица 3.14.1):

Таблица 3.14.1.

Наименование оценочного обязательства	Период	Сумма, тыс. руб.					
		Остаток на начало года	Признано	Признано процентов	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
1. Долгосрочные в том числе:	2022	0	0	0	0	0	0
	2021	0	0	0	0	0	0
2. Краткосрочные в том числе:	2022	15 337	41 485	0	41 221	121	15 480
	2021	10 967	33735	0	29 048	317	15 337
Резерв предстоящих расходов на отпуск	2022	15 337	41 485	0	41 221	121	15 480
	2021	10 967	33 735	0	29 048	317	15 337
Итого	2022	**15 337**	**41 485**	**0**	**41 221**	**121**	**15 480**
	2021	**10 967**	**33 735**	**0**	**29 048**	**317**	**15 337**

Информация об оценочных обязательствах, признанных в отчетном году, приведена ниже (Таблица 3.14.2):

Таблица 3.14.2.

Наименование оценочного обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Неопределенности в отношении срока и (или) величины	Ожидаемые суммы встречных требований, тыс. руб.	Сумма признанного актива по встречным требованиям, тыс. руб.
Резерв предстоящих расходов на отпуск	2022	-	41 485	41 221
Итого	×	×	**41 485**	**41 221**

3.15. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства (ст. 1450 и 1550 Баланса)

В связи с применением ФСБУ 25/2020 в составе долгосрочных обязательств общества представлены арендные обязательства уменьшенные на сумму процентов по аренде и НДС по арендным обязательствам, со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты, в составе краткосрочных обязательств – менее 12 месяцев после отчетной даты.

Состав долгосрочных обязательств с учетом уровня существенности приведен ниже (Таблица 3.15.1.)

Таблица 3.15.1.

Наименование обязательств	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Арендные обязательства (без НДС и процентов по аренде) со сроком погашения свыше 12 месяцев	66 762	123 086	-
Итого	**66 762**	**123 086**	-

Состав прочих краткосрочных обязательств с учетом уровня существенности приведен ниже (Таблица 3.15.2):

Таблица 3.15.2.

Наименование обязательств	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты по НДС при исполнении обязанности налогового агента	7 127	178	312
Арендные обязательства (без НДС и процентов по аренде) со сроком погашения менее 12 месяцев	62 273	54 844	
Итого	**69 400**	**55 022**	**312**

Увеличение показателя по исполнению обязанностей налогового агента в отчетном году, в сравнении с предыдущим годом, было обусловлено с затруднением расчетов с контрагентами-нерезидентами.

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы от обычных видов деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности приведена ниже (Таблица 4.1.1):

Таблица 4.1.1.

Вид дохода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Продажи сайт	1 925 057	1 638 445
Доп услуги (GAP, туризм)	535 949	644 385
Услуги контактного центра	480 849	460 552
Услуги по технической поддержке	98 546	101 975
Продажи корп. клиенты	7 948	1 761
Продажи Магазин	68	
Итого	**3 048 417**	**2 847 118**

Стоимость выполненных работ, оказанных услуг определялась Обществом на обычных коммерческих условиях.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности приведена ниже (Таблица 4.2.1):

Таблица 4.2.1.

Вид расхода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Себестоимость продаж	**1 543 377**	**1 491 769**
в том числе:		
Продажи сайт	974 633	858 476
Доп услуги (GAP, туризм)	271 345	337 630
Услуги контактного центра	243 448	241 310
Услуги по технической поддержке	49 893	53 431
Продажи корп. клиенты	4 024	923
Продажи Магазин	34	
2. Коммерческие расходы	**951 296**	**1 124 246**
в том числе:		
Продажи сайт	600 738	646 975
Доп услуги (GAP, туризм)	167 250	254 449
Услуги контактного центра	150 055	181 859
Услуги по технической поддержке	30 752	40 267
Продажи корп. клиенты	2 480	695
Продажи Магазин	21	
3. Управленческие расходы	**210 703**	**184 802**
в том числе:		
Продажи сайт	133 058	106 349
Доп услуги (GAP, туризм)	37 044	41 826
Услуги контактного центра	33 236	29 894
Услуги по технической поддержке	6 811	6 619
Продажи корп. клиенты	549	114
Продажи Магазин	5	
Итого расходы по обычным видам деятельности	**2 705 376**	**2 800 817**

4.3. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов приведен ниже (Таблица 4.3.1):

Таблица 4.3.1.

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Курсовые разницы	203 644	17 033
Резерв по сомнительным долгам	0	3
Продажа (покупка) иностранной валюты	20 051	1 854
Прочие доходы и расходы	1 835	2 008
Оценочные обязательства	121	317
Доходы от списания льготного кредита	0	44 153
Доходы, связанные с реализацией ОС	1 267	
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	5 172	
Прибыль прошлых лет	20	
Изменение стоимости предметов аренды	16	
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	79	
Итого прочие доходы	**232 205**	**65 368**

Прочие расходы представлены следующими статьями (Таблица 4.3.2):

Таблица 4.3.2.

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Курсовые разницы	183 376	15 470
Услуги банка	2 538	3 162
Прибыль и убыток прошлых лет	1 183	5 220
Продажа (покупка) иностранной валюты	20 950	1 615
Резерв по сомнительным долгам	49 959	
Выплаты социального характера	1 819	2 503
Прочие доходы и расходы	6 879	2 217
Расходы, связанные с реализацией ОС	1 240	
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	4 255	
Итого прочие расходы	**272 199**	**30 187**

4.4. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом (Таблица 4.4.1):

Таблица 4.4.1.

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения		
2. Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
3. Условный расход (доход) по налогу на прибыль	67 057	18 880
4. Постоянный налоговый расход (доход)	708	(8 017)
5. Отложенный налог на прибыль	9 482	(360)
в том числе:		
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	9 482	(360)
с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
6. Прочее		
7. Текущий налог на прибыль	**77 248**	**10 503**

Вычитаемые временные разницы в отчетном году в основном связаны с разницами в начислении резервов по сомнительным долгам и арендных обязательствах. Налогооблагаемые временные разницы в отчетном году в основном связаны с разницами при учете по основным средствам и учете процентов по обязательствам по ФСБУ 25, так же при учете курсовых разниц.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в отчетном году составила 386 239 тыс. руб., в предыдущем году – 52 514 тыс. руб.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Общая величина денежных потоков Общества за отчетный год составила 270 215 тыс. руб., из которых:

- денежные потоки, связанные с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, составили – 393 159 тыс. руб.:

– денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности Общества – 137 369 тыс. руб.

В отчетном году сделок с использованием аккредитивов Обществом не производилось.

Свернуто в Отчете о движении денежных средств в отчетном году показаны потоки от следующих операций:

– налог на добавленную стоимость;

– расчеты в связи с оплатой труда работников;

Денежные потоки, направленные на расчеты по налогам и сборам, за отчетный год составили (Таблица 5.1.1):

Таблица 5.1.1.

Наименование налога (сбора)	Денежные потоки от операций за отчетный год, тыс. руб.			
	Итого	в том числе:		
		от текущих операций	от инвестиционных операций	от финансовых операций
Налог на прибыль	76 640	76 640	0	0
Налог на добавленную стоимость	472 701	472 701	0	0
Налог на имущество	0	0	0	0
Страховые взносы во внебюджетные фонды	109 337	109 337	0	0
Транспортный налог	0	0	0	0
Земельный налог	0	0	0	0
Прочие налоги	0	0	0	0
Налоговые санкции	0	0	0	0
Итого	**658 678**	**658 678**	**0**	**0**

Свернутое сальдо всех денежных потоков по налогу на добавленную стоимость отражено:

– за отчетный год – по строке 4129 в размере 472 701 тыс. руб.;

– за предыдущий год – по строке 4119 в размере 573 156 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и платежей отражены следующие денежные потоки (Таблица 5.1.2):

Таблица 5.1.2.

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Прочие поступления от текущих операций	**31 031**	**24 216**
в том числе		
Проценты полученные		8 627
Поступления от прочей деятельности	31 031	15 589
НДС		
Прочие платежи по текущим операциям	**71 597 793**	**575 982**
в том числе		
Услуги банка	1 179	1294
НДС	472 701	573 156
Платежи по прочей деятельности	71 123 913	1 532
в том числе		
Платежи по агентской деятельности	71 115 510	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3 409	
Расчеты страхованию	3 461	

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Прочие платежи	1 533	
Прочие поступления от инвестиционных операций	0	0
в том числе		
Прочие платежи по инвестиционным операциям	0	0
в том числе		
Прочие поступления от финансовых операций	0	0
в том числе		
Прочие платежи по финансовым операциям	68 381	0
в том числе		
Арендные платежи	68 381	

Денежные потоки Общества со связанными сторонами раскрыты в пункте 6 Пояснений.

6. Связанные стороны

6.1. Перечень связанных сторон

Общество контролируется ЗАО «Группа компаний С 7», которому принадлежит 100 % доли Общества.

Конечной контролирующей стороной (бенефициарным владельцем) Общества является Филёв Владислав Феликсович, Филева Татьяна Сергеевна, Филева Мария Владиславовна.

Список связанных сторон на конец отчетного периода представлен в таблице ниже (Таблица 6.1.1). В отчетном периоде изменений в составе связанных сторон не было.

Таблица 6.1.1.

Наименование	Характер отношений	Доля в УК, %	Вид операций
ЗАО «Группа компаний С7»	основное общество	100	Приобретение услуг: консультационные услуги, правовое обеспечение, предоставлялось право пользования товарными знаками, услуги по субаренде нежилых помещений, визовая поддержка Оказание услуг: услуги по корпоративному обслуживанию
ПАО «Авиакомпания «Сибирь»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Приобретение услуг: услуги по аренде, корпоративное обслуживание Оказание услуг: услуги по агентскому соглашению на реализацию перевозки, услуги КЦ, услуги по организации он-лан регистрации, услуги по поддержке
ООО «С 7 Информационные технологии»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Приобретение услуг: услуги по предоставлению и обслуживанию оргтехники, предоставление и обслуживанию программных продуктов Оказание услуг: услуги по корпоративному обслуживанию

Наименование	Характер отношений	Доля в УК, %	Вид операций
ООО «С 7 Консалт»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Приобретение услуг: услуги по обработке бух документации и кадровому, бухгалтерскому обслуживанию Оказание услуг: услуги по корпоративному обслуживанию
ООО «С 7 Космические транспортные системы»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Оказание услуг: услуги по корпоративному обслуживанию
ООО "ВЫШНЕВОЛОЦКИЙ КИРПИЧНЫЙ ЗАВОД"	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Оказание услуг: услуги по корпоративному обслуживанию
ООО «С7 ТЕХЛАБ»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Оказание услуг: услуги по корпоративному обслуживанию Приобретение услуг: Услуги по эксплуатации и технической поддержке ChatBot
ООО «С7 Инвест»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Оказание услуг: услуги по корпоративному обслуживанию Приобретение услуг: услуги по аренде
ООО «Глобус»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Оказание услуг: услуги по корпоративному обслуживанию
ООО «С 7 СЕРВИС»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Оказание услуг: услуги по корпоративному обслуживанию
ООО «С 7 КАРГО»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Оказание услуг: услуги по корпоративному обслуживанию
ООО «С 7 ТРЕНИНГ»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Оказание услуг: услуги по корпоративному обслуживанию
Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования "С 7 ТРЕНИНГ»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Оказание услуг: услуги по корпоративному обслуживанию
ООО «Инвест Финанс»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Оказание услуг: услуги по корпоративному обслуживанию
ООО «С 7 Аэро»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Оказание услуг: услуги по корпоративному обслуживанию
ООО «Инжиниринг»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Оказание услуг: услуги по корпоративному обслуживанию
ООО «С7 Инжиниринг»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Оказание услуг: услуги по корпоративному обслуживанию
ООО «Ангар»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Операции отсутствуют
ООО «Меркурий»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Оказание услуг: услуги по корпоративному обслуживанию

Наименование	Характер отношений	Доля в УК, %	Вид операций
ООО «КЦ «Морской Старт»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Оказание услуг: услуги по корпоративному обслуживанию
ООО «Центр разработок С7»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Операции отсутствуют
ООО «Технический центр телефонов»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Операции отсутствуют
ООО «ККЗ»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Операции отсутствуют
ООО «СКБ Авиационных Роторных Двигателей»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Операции отсутствуют
ООО «СПЕЦИАЛЬНОЕ КОНСТРУКТОРСКОЕ БЮРО ТУРБОНАГНЕТАТЕЛЕЙ»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Оказание услуг: услуги по корпоративному обслуживанию
ООО «ПРОЕКТ ВИКТОРИ»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Оказание услуг: услуги по корпоративному обслуживанию
ООО «С7 БОНД»	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Операции отсутствуют
Lartico Holdings Limited LLC	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Операции отсутствуют
Decart Ventures Ltd.	Лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит общество	0	Операции отсутствуют
S7 Finance B.V.	Лицо, контролируемое тем же юридическим лицом, что и ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ	0	Операции отсутствуют

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковские счета. С большинством связанных сторон Обществом заключены договоры, которые предусматривают расчеты за товары, работы, услуги на условиях, соответствующих рыночным. Займы связанным сторонам не предоставлялись.

6.2. Операции со связанными сторонами (раскрывается по каждой связанной стороне)

Операции между Обществом и связанными сторонами по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств представлены в таблице ниже (с НДС) (0).

Таблица 6.2.1.

Вид операции	Вид связанных сторон	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
Реализация продукции, товаров, работ, услуг	**ИТОГО**		**729 676**
	основное общество	1 468	2 325
	другие связанные стороны: АО Авиакомпания Сибирь	1 060 44	720 558
	другие связанные стороны: ООО КЦ Морской Старт	5	1
	другие связанные стороны: ООО Проект Виктори	1	1

Вид операции	Вид связанных сторон	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
	другие связанные стороны: ООО Ангар	11	49
	другие связанные стороны: ООО Глобус	152	53
	другие связанные стороны: ООО С7 Инжиниринг	1 573	5 045
	другие связанные стороны: ООО С7 ИТ	211	286
	другие связанные стороны: ООО С7 Карго		13
	другие связанные стороны: ООО С7 Консалт	83	876
	другие связанные стороны: ООО С7 Сервис	1	43
	другие связанные стороны: ООО С7 Тренинг	9	16
	другие связанные стороны: ООО С7 Техлаб	299	407
	другие связанные стороны: ООО СКБТ	5	3
	другие связанные стороны: ООО Инжиниринг	8	
	другие связанные стороны: ООО КТС	142	
	другие связанные стороны: ООО С7 Аэро	1	
Приобретение продукции, товаров, работ, услуг	**ИТОГО**	**407 588**	**232 662**
	основное общество	30 364	13 417
	другие связанные стороны: АО Авиакомпания Сибирь	29 292	68 242
	другие связанные стороны: ООО С7 ИТ	101 659	67 426
	другие связанные стороны: ООО С7 Карго	115	118
	другие связанные стороны: ООО С7 Консалт	8 540	7 838
	другие связанные стороны: ООО С7 Техлаб	237 486	75 621
	другие связанные стороны: ООО С7 Тренинг	37	
	другие связанные стороны: ООО С7 Инвест	96	
Получение в аренду имущества	**ИТОГО**	**136 252**	**72 687**
	основное общество	136 229	72 536
	другие связанные стороны: АО Авиакомпания Сибирь	23	151
Приобретение внеоборотных активов	**ИТОГО**	**0**	**0**
	основное общество		

6.3. Состояние расчетов со связанными сторонами

Остатки задолженности Общества со связанными сторонами представлены в таблице ниже (Таблица 6.3.1.):

Таблица 6.3.1.

Показатель	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1. Дебиторская задолженность в том числе:	**289 133**	**149 575**	**283 612**

Показатель	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1.1. Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги:	**288 937**	**80 300**	**14 049**
в том числе по связанным сторонам:			
основное общество	4 982	5 274	3 400
другие связанные стороны: АО Авиакомпания Сибирь	276 770	73 648	10 246
другие связанные стороны: ООО Ангар	0	45	0
другие связанные стороны: ООО Глобус	51	210	0
другие связанные стороны: ООО С7 Инжиниринг	1 024	478	192
другие связанные стороны: ООО С7 ИТ	94	27	0
другие связанные стороны: ООО С7 Консалт	328	326	211
другие связанные стороны: ООО С7 Тренинг	26	120	0
другие связанные стороны: ООО С7 Техлаб	5 058	131	0
другие связанные стороны: ООО СКБТ	51	40	0
другие связанные стороны: ООО КТС	541	0	0
другие связанные стороны: ООО С7 Сервис	12	0	0
1.3. Дебиторская задолженность прочая:	**196**	**69 275**	**269 563**
в том числе по связанным сторонам:			
основное общество	0	0	0
другие связанные стороны: АО Авиакомпания Сибирь	0	69 275	269 563
другие связанные стороны: ООО С7 Техлаб	196		
2. Кредиторская задолженность в том числе:	**449 865**	**266 124**	**28 410**
2.1. Кредиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги:	**65 098**	**27 737**	**28 410**
в том числе по связанным сторонам:			
основное общество	2 508	7 329	8 882
другие связанные стороны: АО Авиакомпания Сибирь	11 679	2 710	10 155
другие связанные стороны: ООО С7 ИТ	10 002	9 088	4 314
другие связанные стороны: ООО С7 Карго	0	1 280	0
другие связанные стороны: ООО С7 Консалт	990	657	640
другие связанные стороны: ООО С7 Техлаб	39 249	6 672	4 420
другие связанные стороны: ООО Инжиниринг	670		
2.3. Кредиторская задолженность прочая:	**384 767**	**238 387**	**0**
в том числе по связанным сторонам:			
основное общество	6 693	0	0
другие связанные стороны: АО Авиакомпания Сибирь	378 074	238 387	0

6.4. Резервы по сомнительным долгам связанных сторон

Резервов по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создается.

6.5. Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

Информация о денежных потоках между Обществом и его дочерними и зависимыми обществами, а также с основным обществом представлена ниже (Таблица 6.5.11):

Таблица 6.5.1.

Наименование показателя	Код показателя	Денежные потоки, тыс. руб.					
		С основным обществом		С дочерними обществами		С зависимыми обществами	
		Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год
Денежные потоки от текущих операций							
Поступления – всего в том числе:	4110	7 547	4 758	0	0	0	0
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 547	4 758	0	0	0	0
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0	0	0	0	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0	0	0	0	0
прочие поступления	4119	0	0	0	0	0	0
Платежи – всего в том числе:	4120	29 311	73 323	0	0	0	0
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	29 311	73 323	0	0	0	0
в связи с оплатой труда работников	4122	0	0	0	0	0	0
процентов по долговым обязательствам	4123	0	0	0	0	0	0
прочие платежи	4129	0	0	0	0	0	0
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**-21 764**	**-68 565**	**0**	**0**	**0**	**0**
Денежные потоки от инвестиционных операций							
Поступления – всего в том числе:	4210	0	0	0	0	0	0
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0	0	0	0	0
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0	0	0	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	0	0	0	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0	0	0	0	0
прочие поступления	4219	0	0	0	0	0	0
Платежи – всего в том числе:	4220	0	0	0	0	0	0
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	0	0	0	0	0	0

Наименование показателя	Код показателя	Денежные потоки, тыс. руб.					
		С основным обществом		С дочерними обществами		С зависимыми обществами	
		Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	0	0	0	0	0	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	0	0	0	0	0	0
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0	0	0	0	0	0
прочие платежи	4229	0	0	0	0	0	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Денежные потоки от финансовых операций							
Поступления – всего в том числе:	4310	0	0	0	0	0	0
получение кредитов и займов	4311	0	0	0	0	0	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0	0	0	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0	0	0	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0	0	0	0	0
прочие поступления	4319	0	0	0	0	0	0
Платежи – всего в том числе:	4320	63 949					
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	0	0	0	0	0	0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению	4322	50 000	0	0	0	0	0
прибыли в пользу собственников (участников)	4323	0	0	0	0	0	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4324	0	0	0	0	0	0
прочие платежи	4329	67 453	0	0	0	0	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4300**	**- 117 453**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**-139 217**	**-68 565**				

6.6. Обеспечения, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон

Обществом по обязательствам связанных сторон обеспечения не выдавались

6.7. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются генеральный директор, его заместители, члены Совета директоров и Правления Общества, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в пункте 1 Пояснений.

В отчетном году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 21 988 тыс. руб., в предшествующем году – 17 003 тыс. руб., в том числе (Таблица 6.7.1):

Таблица 6.7.1.

Перечень вознаграждений	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
1. Краткосрочные вознаграждения:	***21 988***	***17 003***
в том числе:		
Оплата труда	10 361	8 714
Отчисления во внебюджетные фонды	3 552	2 764
Премии по итогам работы за год	8 075	5 525
Прочие краткосрочные выплаты	0	0
2. Долгосрочные вознаграждения:	**0**	**0**
в том числе:		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
Расходы по пенсионному плану с установленными взносами	0	0
Расходы по пенсионному плату с установленными выплатами	0	0
Вознаграждения в виде акций, паев, долей участия, опционов эмитента и т.п.	0	0
Прочие долгосрочные вознаграждения	0	0
Итого	**21 988**	**17 003**

7. Обеспечения обязательств и платежей

Полученные Обществом обеспечения обязательств и платежей приведены ниже (Таблица 7.1.1):

Таблица 7.1.1.

Вид обеспечения	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
АДВ-КЕЙК ООО	90	90	0
Маркетплейс Drimsim	90	90	90
Маркетплейс JETFI	90	90	90
Маркетплейс Skyeng LANGROOM LTD	90	90	90
Маркетплейс TRIPSTER LIMITED	100	100	100
Маркетплейс ЕЮС	90	90	90
Маркетплейс КАССИР.РУ, kassir.ru	90	90	90
Маркетплейс МОБИЛЬНАЯ ПЕРИОДИКА, Kiozk.ru	90	90	90
Маркетплейс ТЕЛЕМЕД ООО	90	90	90
Маркетплейс Трэвелмарт	90	90	90
Маркетплейс ХАЙПАСС ООО	10	10	10
Маркетплейс. Иви.ру. Ivi	9	9	9

Вид обеспечения	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
ООО "Объединенный расчетный центр"	140	140	140
Итого	**1 069**	**1 069**	**979**

Выданные Обществом обеспечения обязательств и платежей приведены в нижеследующей таблице (Таблица 7.1.2.)

Таблица 7.1.2.

Вид обеспечения	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Маркетплейс Трэвелмарт	150	150	0
Limited Liability Company BOOKING.COM TRANSPORT LIMITED	635	635	635
ЗАО «Группа компаний С 7»	4 538	4 538	3 400
Столыпин Вячеслав Вячеславович	0	196	0
Инвестиционная компания СитиЦентр	0	0	215
Хотелбук-Сервис	0	0	100
АЛЬПАРИ ООО	219	219	0
Итого	**5 542**	**5 738**	**4 350**

8. Условные факты хозяйственной деятельности

8.1. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики, а также развития правовой и политической систем.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. Но российская экономика в отчетном году остается подвержена влиянию таких факторов, произошедших в последние несколько лет, введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала и экономического роста, что в будущем может повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

8.2. Налогообложение

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируются им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг изменений налогового законодательства РФ и анализ судебной практики в области налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность.

8.3. Судебные разбирательства

На конец отчетного периода судебные дела с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика, отсутствуют.

По мнению руководства Общества, результаты арбитражных процессов не могут оказать существенного негативного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества.

8.4. Обеспечения

Информация о выданных Обществом в адрес кредиторов третьих лиц обеспечениях, сроки исполнения по которым не наступили, представлена в пункте 7 Пояснений.

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных негативных обстоятельств в связи с этими поручительствами и обеспечениями.

8.5. Страхование

Обществом не предусмотрена компенсация за убытки в случае прерывания деятельности или в случае ответственности перед третьей стороной за имущественный или экологический ущерб, нанесенный в результате аварий или других инцидентов, связанных с имуществом Общества или осуществляемой ею деятельностью.

Общество ежегодно осуществляет страхование гражданской ответственности за неисполнение обязательств по договору о реализации туристического продукта в соответствии с Федеральным законом «Об основах туристской деятельности в Российской Федерации» от 24.11.1996 №132-ФЗ

8.6. Охрана окружающей среды

Деятельность Общества в отчетном году осуществлялась в строгом соответствии с требованиями законодательства об охране окружающей среды. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих органов в адрес Общества не предъявлялось.

При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, по оценкам руководства Общества, не являются существенными.

8.7. Условные активы и условные обязательства

По состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие условного обязательства и поступление экономических выгод в результате условного актива одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, является маловероятным.

9. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов и оценке результатов деятельности Общества, осуществляют анализ деятельности в целом, как единого сегмента.

10. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

11. Государственная помощь

В 2022 г. государственная помощь Обществу не оказывалась.

12. Управление рисками

Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности), правовые риски, страновые и региональные риски, репутационный риск.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

12.1. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Реализация ***инфляционного риска (риска изменения цен)*** связана с тем, что резкий рост инфляции в России может привести к увеличению затрат Общества (на приобретение материальных ресурсов, работ, услуг.) и, как следствие, к падению рентабельности деятельности Общества. В случае значительного превышения фактических инфляционных показателей над прогнозами Общество будет принимать необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции: оптимизация затрат, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, сокращение операционных и инвестиционных проектов, разработка новой маркетинговой политики и (или) рекламной кампании, поиск новых поставщиков и подрядчиков и т.п.

Процентный риск представляет собой риск того, что стоимость или будущие потоки денежных средств от финансовых инструментов Общества будут колебаться вследствие изменения процентных ставок.

Общество практически не зависит от риска изменения процентных ставок, так как Общество не имеет кредитных обязательств.

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия колебаний обменного курса валют на финансовые результаты и денежные потоки Общества.

Общество не имеет на 31.12.2022 кредитов и займов, выраженных в валюте, но имеются взаиморасчеты с контрагентами выраженные в иностранной валюте и условных единицах.

12.2. Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Финансовые инструменты, которые способны создавать существенные кредитные риски для Общества, состоят, главным образом, из денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов и дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает кредитоспособность потенциального контрагента и определяет индивидуальные кредитные лимиты. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируются резервы по сомнительным долгам.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит превентивные процедуры: требование залогов, банковских гарантий, авансовых платежей; оценивает риски, связанные с задолженностью, на основании предыдущего опыта и деловых отношений с контрагентом; на регулярной основе осуществляет анализ неоплаченной дебиторской задолженности по срокам погашения и контроль в отношении просроченных остатков.

Руководство Общества считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированных резервов под обесценение.

12.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения.

Общество использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы убедиться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок как в обычных, так и в сложных финансовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и ущерба для репутации Общества. На основании прогноза денежных потоков принимается решения об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования.

Руководство Общества полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства, не испытывая острой потребности в привлечении значительной суммы заемных средств. Анализ риска в отношении рефинансирования задолженности показал, что Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

12.4. Правовые риски

Правовые риски связаны с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, бухгалтерского и налогового учета, валютных и таможенных отношений и т.п.

Налоговая система РФ продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными сторонами.

Для снижения правовых рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ законодательных инициатив и оперативное реагирование на изменения законодательства. Кроме того, Общество осуществляет контроль за соблюдением требований законодательства РФ в своей деятельности.

12.5. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Регион, в котором Общество осуществляет свою деятельность, не характеризуется повышенной опасностью стихийных бедствий, удаленностью или труднодоступностью и т.п. Поэтому риски, связанные с географическими особенностями региона осуществления деятельности Общества, оцениваются как несущественные.

Основные страновые риски Общества связаны с устойчивостью политической системы и макроэкономическими процессами, происходящими в России. Общий спад российской и мировой экономики может негативно повлиять на операционные результаты Общества.

Экономические условия и факторы (значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля, сокращение промышленного производства, введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер, снижение занятости и доступности потребительских кредитов, рост уровня долга потребителей и т.п.) могут снизить спрос или изменить потребительские предпочтения, что может повлечь за собой сокращение продаж и уменьшение выручки Общества, а также риск роста дебиторской задолженности вследствие неплатежей контрагентов.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую и политическую ситуацию в стране и регионе из-за их глобального масштаба, однако в случае дестабилизации

ситуации в России или ее отдельных регионах руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

12.6. Политические риски

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

12.7. Репутационный риск

В целях управления риском Обществом осуществляется регулярный мониторинг публичного пространства и информационной среды вокруг Общества, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации, контроль соблюдения производственной дисциплины, оперативная работа с поступающими жалобами, регулярно обновляется информация на официальных интернет-ресурсах Общества, готовятся официальные комментарии по ключевым вопросам деятельности. Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных проявлений.

В настоящий момент отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное влияние на деловую репутацию Общества, поэтому реализация репутационного риска оценивается руководством Общества как маловероятная.

13. Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По мнению руководства Общества, существенная неопределенность относительно способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

14. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на деятельность Общества, не было

14.1. Дивиденды

Решение о распределении прибыли за отчетный год не было принято Общим собранием участников Общества.

14.2. Крупные сделки

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом крупные сделки не осуществлялись связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений.

14.3. Привлечение заемных средств

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом кредиты и займы не привлекались.

14.4. Увольнение персонала

В рамках программы оптимизации численности увольнение персонала в период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности не проводилось.

Генеральный директор
ООО « С 7 ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ» Е. С. Дмитрук

«27» марта 2023 г.