

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Акционерного общества «НВБС»
за 2022 год**

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Акционерное общество «НВБС» (далее – «Общество») образовано в соответствии с законодательством Российской Федерации (далее – РФ) 13 февраля 2008 года.

Сокращенное наименование Общества: АО "НВБС".

Адрес местонахождения общества: 115280, город Москва, улица Ленинская слобода, дом 19.

Единственным акционером Общества является ООО «Зеленая точка», юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством РФ, доля владения – 100% в количестве 500 000 именных акций номиналом 10 рублей с датой выпуска 05.10.2009 года.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом является:

- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

Средняя численность работников Общества на 31 декабря 2022 года составила 2173 человек, на 31 декабря 2021 года – 2365 человек.

Информация об обособленных подразделениях Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года:

<i>Адрес места нахождения подразделения</i>	<i>КПП</i>
614107,РОССИЯ,Пермский край,,Пермь г,,Лебедева ул,18,,	590645001
355029,РОССИЯ,,,Ставрополь г,,Мира ул,45А,,	263545001
300034,РОССИЯ,Тульская обл,,Тула г,,Первомайская ул,35,,	710745001
394055,РОССИЯ,Воронежская обл,,Воронеж г,,Ворошилова ул,31А,,	366445002
625048,РОССИЯ,Тюменская обл,,Тюмень г,,Холодильная ул,84,2/1,	720345001
620103,РОССИЯ,,,Екатеринбург г,,Селькоровская ул,15,,	667945001
241037,РОССИЯ,,,Брянск г,,Костычева ул,23,КОРПУС 1,	325745001
410017,РОССИЯ,,,Саратов г,,Шелковичная ул,64/66,,	645545001
156000,РОССИЯ,Костромская обл,,Кострома г,,Шагова ул,15,,	440145001
162611,РОССИЯ,Вологодская обл,,Череповец г,,Ломоносова ул,8,,	352845003
693012,РОССИЯ,,,Южно-Сахалинск г,,Мира пр-кт,29,,	650145003
420126,РОССИЯ,Татарстан Респ,,Казань г,,Академика Лаврентьева ул,3,,	165745001
400050,РОССИЯ,,,Волгоград г,,Хиросимы ул,1,,	344445001
664081,РОССИЯ,,,Иркутск г,,Пискунова ул,160,,	381145002
650000,РОССИЯ,Кемеровская область - Кузбасс обл,,Кемерово г,,Ноградская ул,19а,,	420545002
603116,РОССИЯ,Нижегородская обл,,Нижний Новгород г,,Маршала Казакова ул,3,,	525945001
644106,РОССИЯ,,,Омск г,,Лесной проезд,4Б,,	550745002
344092,РОССИЯ,Ростовская обл,,Ростов-на-Дону г,,Королева пр-кт,5/3,,	616145001
443056,РОССИЯ,Самарская обл,,Самара г,,Луначарского ул,34,,	631645002
150003,РОССИЯ,Ярославская обл,,Ярославль г,,Ленина пр-кт,17,3,	760645002
350062,РОССИЯ,,,Краснодар г,,им. Архитектора Ишунина ул,8,,	231145001
354068,Россия,Краснодарский край,,Сочи г,,Чехова (Центральный р-н) ул,58,,	232045002
414024,РОССИЯ,,,Астрахань г,,Тихорецкий пер,3,,	302545002
214018,Россия,Смоленская обл,,Смоленск г,,Тенишевой ул,22,,	673245002
248010,Россия,Калужская обл,,Калуга г,,Пухова ул,23а,,	402845001
660018,РОССИЯ,Красноярский край,,Красноярск г,,Новосибирская ул,1А,,	246045002

170100,РОССИЯ,,,Тверь г,,Московская ул,26,,	695045002
432048,РОССИЯ,,,Ульяновск г,,Локомотивная ул,16,,	732645001
302026,РОССИЯ,Орловская обл,,Орёл г,,Щепная пл,12,,	575245001
195112,РОССИЯ,Санкт-Петербург г,,,,Шаумяна пр-кт,18,литерА,	780645001
680014,РОССИЯ,,,Хабаровск г,,Промышленная ул,3,,	272445001
153012,РОССИЯ,,,Иваново г,,Садовая ул,36,,	370245002
163046,Россия,Архангельская обл,,Архангельск г,,Выучейского ул,25,,	290145002
236006,РОССИЯ,,,Калининград г,,Театральная ул,33а,,	390645002
305001,РОССИЯ,,,Курск г,,Карла Либкнехта ул,18,,	463245002

В течение 2022 года происходили изменения с обособленными подразделениями:

- Обособленное подразделение (КПП 402845001) изменило адрес местонахождения. Старый адрес: 248021,РОССИЯ,Калужская обл,,Калуга г,,Поле Свободы ул,129,. Новый адрес: 248010,Россия,Калужская обл,,Калуга г,,Пухова ул,23а,. Дата изменения: 10 января 2022 года.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

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

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

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора 31 декабря 2021 года № ПР-2021-2132.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С.

Бухгалтерский учет по обособленным подразделениям ведется централизованно по месту нахождения головной организации, без выделения обособленных подразделений на отдельный баланс.

2.1. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.2. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом в соответствии со сроком полезного использования. Для определения срока полезного использования основных средств применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства от 1 января 2002 года № 1.

Переоценка основных средств не проводится.

Активы стоимостью менее 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности в составе материально-производственных запасов.

2.3. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Отпуск материально-производственных запасов в производство осуществляется по методу средней себестоимости.

2.4. Учет доходов

Выручка от реализации работ, услуг определяется по мере оказания услуг («по методу начисления»).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.5. Учет затрат

Учет затрат по обычным видам деятельности ведется на счетах 20, 25, 26, 44. Аналитический учет ведется по видам услуг и видам затрат.

В состав себестоимости услуг включаются:

- **материальные расходы**, к которым относятся затраты на сырье и материалы, используемые при оказании услуг, выполнении работ и на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями;
- **расходы на оплату труда персонала**, участвующего в процессе оказания услуг, а также суммы страховых взносов, начисленных на указанные суммы расходов на оплату труда;
- **суммы начисленной амортизации** по основным средствам, используемым при оказании услуг;
- **прочие затраты**, к которым относятся прочие расходы, связанные с оказанием услуг.

Общехозяйственные расходы (счет 26) и расходы на продажу (счет 44) полностью признаются расходами отчетного периода.

Списание затрат по незавершенному производству производится по проценту завершенности проекта равномерно в соответствии с признанной в текущем отчетном периоде выручкой в отношении к общей сумме выручки по договору.

2.6. Учет оценочных обязательств

Руководство Общества определяет и отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- прочие оценочные обязательства.

2.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет при учете расчетов по налогу на прибыль ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств за 2021 год представлено следующим образом (тыс. рублей):

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>	<i>Поступило</i>	<i>Выбыло</i>	<i>На 31.12.2022 г.</i>
Машины и оборудование	26 754,82	0,00	7 759,92	18 994,90
Транспортные средства	30 773,09	0,00	890,46	29 882,63
Электронное оборудование	11 003,10	2 835,56	1 573,16	12 265,51
Прочие	617,95	228,75	272,32	574,38
Итого	69 148,96	3 064,31	10 495,86	61 717,42

В течение 2022 года Общество приобретало серверное и сетевое оборудование.

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2021 и 2022 годов представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>	<i>Поступило</i>	<i>Выбыло</i>	<i>На 31.12.2022 г.</i>
Машины и оборудование	25 204,50	138,54	6 633,25	18 709,79
Транспортные средства	580,00	11 958,00	683,49	11 854,51
Электронное оборудование	8 906,38	864,30	960,91	8 809,76
Прочие	63,62	81,87	52,48	93,02
Итого	34 754,50	13 042,71	8 330,13	39 467,08

Средний процент износа объектов основных средств составляет (%)

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>	<i>На 31.12.2022 г.</i>
Машины и оборудование	94,21%	98,50%

Транспортные средства	1,88%	39,67%
Электронное оборудование	80,94%	71,83%
Прочие	10,30%	16,19%

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение первоначальной стоимости по нематериальным активам за 2022 год представлено следующим образом (тыс. рублей):

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>	<i>Поступило</i>	<i>Выбыло</i>	<i>На 31.12.2022 г.</i>
АМУР (Автоматизированный Модуль Управления Работами)	859,11	0,00	0,00	859,11
Информационная система учета работ SPM	0,00	468,47	0,00	468,47
Товарный знак NVBS	78,05	0,00	0,00	78,05
Товарный знак NVBS решения аутсорсинга	65,20	0,00	0,00	65,20
Итого	1 002,36	468,47	0,00	1 470,83

Сумма накопленной амортизации по нематериальным активам на 31 декабря 2021 и 2022 годов представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>	<i>Поступило</i>	<i>Выбыло</i>	<i>На 31.12.2022 г.</i>
АМУР (Автоматизированный Модуль Управления Работами)	664,79	122,73	0,00	787,52
Товарный знак NVBS	27,28	9,09	0,00	36,37
Товарный знак NVBS решения аутсорсинга	15,14	6,99	0,00	22,12
Итого	707,20	138,81	0,00	846,01

Общество осуществляет затраты на регистрацию товарных знаков: «Товарный знак NVBS SYSTEM INTEGRATOR», «Товарный знак NVBS СИСТЕМНЫЙ ИНТЕГРАТОР». Сумма накопленных затрат на 31 декабря 2022 года составила 56,7 тыс. рублей.

5. ЗАПАСЫ

Структура запасов на 31 декабря 2021 и 2022 годов представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>	<i>Поступило</i>	<i>Выбыло</i>	<i>На 31.12.2022 г.</i>
Материалы всего, в том числе	120 447,18	269 752,38	296 172,87	94 026,70
Сырье и материалы	92 595,15	228 820,87	250 805,57	70 610,45
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	16,37	0,00	16,37	0,00
Топливо	133,29	10 887,30	10 927,59	93,00
Тара и тарные материалы	29,00	63,20	92,20	0,00
Запасные части	379,44	955,15	756,57	578,02
Прочие материалы	42,79	0,00	0,00	42,79
Материалы, переданные в переработку на сторону	11 296,95	0,00	2 308,87	8 988,08
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	9 401,26	21 447,80	23 201,53	7 647,52
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	6 552,26	7 578,06	8 064,15	6 066,17
Товары	6 546,14	968 443,16	966 608,21	8 381,09
Основное производство	826,80	1 952 811,55	1 953 491,34	147,02
Итого	127 820,12	3 191 007,10	3 216 272,41	102 554,81

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Дебиторская задолженность</i>	<i>На 31.12.2022 г.</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>	<i>На 31.12.2020 г.</i>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 617 053	89 059	30 962
Расчеты с покупателями и заказчиками	692 619	936 783	368 445
Расчеты по налогам и сборам	24	60	12 468
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	2	707
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	690	724
Расчеты с подотчетными лицами	442	2 016	628
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0	12
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 702	7 067	6 630
Расходы будущих периодов	1 548	823	454
Итого	2 313 388	1 036 500	421 030

Основными дебиторами в компании являются (тыс. рублей с НДС):

<i>Наименование контрагента</i>	<i>ИНН</i>	<i>На 31.12.2022 г.</i>
Turkik Union Dijital Teknoloji Dönüşüm Ofisi Anonim Şirketi		1 497 424,29
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	7713076301	330 985,42
ПК ЭНМИ ООО	1648049865	251 026,67
ТН-АЗС-ЗАПАД ООО	5009053687	95 965,73

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлены текущими счетами в банках (тыс. рублей):

<i>Денежные средства и денежные эквиваленты</i>	<i>На 31.12.2022 г.</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>	<i>На 31.12.2020 г.</i>
Расчетные счета	140 112,57	108 797,43	166 153,95
Прочие специальные счета	0,00	0,00	0,00
Депозитные счета	0,00	0,00	0,00
Итого	140 112,57	108 797,43	166 153,95

8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлены следующим образом (тыс. рублей):

<i>Прочие оборотные активы</i>	<i>На 31.12.2022 г.</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>	<i>На 31.12.2020 г.</i>
Расходы будущих периодов	2 072	964	695
НДС с авансов полученных	251 151	579	403
НДС по арендным обязательствам	3 031	5 130	7 226
НДС налоговый агент	34	0	0
Итого	256 288	6 673	8 324

9. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 и 2022 годов составляет 5 000 тыс. руб.

Единственным акционером Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Зеленая точка» (ОГРН 1117746591082). Единственный акционер владеет 100% акций Общества в количестве 500 000 штук номиналом 10 рублей за одну штуку.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В течение 2022 года Общество привлекало заемные денежные средства для пополнения оборотных денежных средств. Кредитные линии имели краткосрочный характер. Информация о полученных заемных средствах представлена следующим образом (тыс. рублей).

<i>Наименование кредитора</i>	<i>На 01.01.2022 г.</i>	<i>Получено</i>	<i>Погашено</i>	<i>На 31.12.2022 г.</i>
АЛЬФА-БАНК АО	61 900,00	172 200,00	234 100,00	0,00
ПАО СБЕРБАНК	0,00	132 307,74	91 106,85	41 200,88
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	78 300,00	215 000,00	293 300,00	0,00
Итого	140 200,00	519 507,74	618 506,85	41 200,88

Информация процентах, начисленных за пользование заемными денежными средствами в 2022 году представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Наименование кредитора</i>	<i>На 01.01.2022 г.</i>	<i>Начислено</i>	<i>Погашено</i>	<i>На 31.12.2022 г.</i>
АЛЬФА-БАНК АО	83,28	2 329,55	2 412,83	0,00
ПАО СБЕРБАНК	0,00	260,01	163,91	96,09
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	114,18	810,50	924,68	0,00
Итого	197,46	3 400,06	3 501,42	96,09

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражены обязательства Общества перед ООО «Райффайзен-Лизинг», сформированные в рамках договоров лизинга.

Первоначальная сумма кредиторской задолженности составила 68 604 469,88 рублей. В течение 2022 года Общество произвело погашение задолженности в размере 12 294 513,38 рублей. По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма задолженности с учетом дисконтирования составляет 18 018 721,00 рублей. Согласно графикам платежей Общество планирует произвести полное погашение задолженности в течении 2024-2025 годов.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Кредиторская задолженность</i>	<i>На 31.12.2022 г.</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>	<i>На 31.12.2020 г.</i>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	82 757	373 419	62 116
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 506 909	3 473	2 417
Расчеты по налогам и сборам	386 021	151 877	126 693
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	154 279	29 766	31 071
Расчеты с персоналом по оплате труда	35 085	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	64	21	59
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0	217
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 145	9 426	1 018
Итого	2 170 260	567 982	223 591

Основными кредиторами в компании являются (тыс. рублей):

<i>Наименование контрагента</i>	<i>ИНН</i>	<i>На 31.12.2022 г.</i>
МЕГАФОН ПАО	7812014560	1 504 543,13
НТКОМП ООО	3241017140	53 155,71

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2022, 2021 и 2020 годы представлено следующим образом (тыс. рублей):

<i>Резервы предстоящих расходов</i>	<i>На 31.12.2022 г.</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>	<i>На 31.12.2020 г.</i>
Резерв на отпуска	36 347,92	31 345,44	23 990,87
Резерв на штрафные санкции по договорам	42 271,44	51 541,79	40 559,82
Итого	78 619,36	82 887,23	64 550,69

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом (тыс. рублей):

<i>Наименование показателя</i>	<i>2022 год</i>	<i>2021 год</i>
Условный доход / (расход) по налогу на прибыль	43 707	59 700
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	-3615	-2700
Итого	-3 615	-2 700
Увеличение отложенных налоговых активов:		
Основные средства	-304	
Оценочные обязательства и резервы	-1380	3177
Арендные обязательства	-180	
Итого	-1 864	3 177

Увеличение отложенных налоговых обязательств:

Доходы будущих периодов	-4	0
Основные средства	652	281
Проценты по обязательствам	59	0
Итого	707	281
Итого текущий налог на прибыль	46 165	65 858

14. ВЫРУЧКА

Выручка за 2022 и 2021 годы представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Вид деятельности</i>	<i>2022 год</i>	<i>2021 год</i>	<i>Изменение</i>
Подключение к сети широкополосного доступа	1 118 860,33	1 364 088,59	-17,98%
Эксплуатация сети широкополосного доступа	1 212 376,82	1 065 375,21	13,80%
Оптовая торговля	1 064 662,02	552 366,82	92,75%
Обслуживание информационных систем	8 726,95	131 434,51	-93,36%
Монтажно-строительные работы	126 305,85	143 467,87	-11,96%
Прочие	100 136,49	94 664,79	5,78%
Аварийно-ремонтные работы	6 331,25	16 141,70	-60,78%
Итого	3 637 399,72	3 367 539,50	8,01%

15. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость услуг за 2022 и 2021 годы представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Себестоимость</i>	<i>2022 год</i>	<i>2021 год</i>	<i>Изменение</i>
Расходы на оплату труда	1 026 617,09	1 167 720,94	-12,08%
Материальные затраты	474 559,22	503 172,71	-5,69%
Отчисления на социальные нужды	306 402,05	347 807,19	-11,90%
Покупная стоимость товаров	963 340,32	509 905,80	88,93%
Аренда помещений	68 843,20	72 467,70	-5,00%
Аренда и обслуживание оборудования	335,52	1 125,54	-70,19%
Почтовые и транспортные расходы	20 616,97	20 714,67	-0,47%
Медицинские осмотры	1 409,65	6 726,49	-79,04%
Прочие расходы	12 868,79	7 609,67	69,11%
Услуги связи	266,66	241,82	10,27%
Амортизация	12 040,09	12 878,06	-6,51%
Обслуживание оборудования	5 258,65	4 129,94	27,33%
Командировочные расходы	11 819,37	1 594,68	641,17%
Расходы на транспорт	11 227,76	7 471,96	50,27%
Расходы на безопасность	1 225,27	1 301,51	-5,86%
Итого	2 916 830,60	2 664 868,69	9,45%

16. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ И КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие и коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом (тыс. рублей):

<i>Управленческие и коммерческие расходы</i>	<i>2022 год</i>	<i>2021 год</i>	<i>Изменение</i>
Расходы на оплату труда	229 843,95	195 518,55	17,56%
Отчисления на социальные нужды	64 118,65	54 787,38	17,03%
Аренда помещений	37 255,37	34 385,97	8,34%
Прочие расходы	8 361,81	8 483,14	-1,43%
Почтовые и транспортные расходы	9 492,38	4 792,31	98,08%
Материальные затраты	4 761,32	7 845,45	-39,31%
Командировочные расходы	3 436,95	1 633,29	110,43%
Обслуживание оборудования	1 658,00	1 728,84	-4,10%
Услуги связи	4 334,53	5 484,18	-20,96%
Амортизация	1 084,98	737,26	47,16%
Подбор персонала	15 008,55	6 897,22	117,60%
Программное обеспечение	3 069,29	1 947,97	57,56%
Аудиторские услуги	240,00	0,00	100,00%
Расходы на транспорт	0,00	0,00	0,00%
Расходы на безопасность	394,38	404,09	-2,40%
Расходы на рекламу	255,88	233,13	9,76%
Представительские расходы	479,27	133,44	259,17%
Медицинские осмотры	0,00	0,00	0,00%
Медицинское страхование	0,00	0,00	0,00%
Налоги	122,83	151,17	-18,75%
Итого	383 918,13	325 163,38	18,07%

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом (тыс. рублей):

<i>Прочие доходы</i>	<i>2022 год</i>	<i>2021 год</i>	<i>Изменение</i>
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	10 459,84	20 984,22	-50,15%
Курсовые разницы	3 803,67	2 964,34	28,31%
Штрафы, пени	72,00	0,00	100,00%
Доходы от аренды	0,00	255,66	-100,00%
Прочие внереализационные доходы	4 474,54	2 572,79	73,92%
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	10,38	0,00	100,00%
Доходы, связанные с реализацией внеоборотных активов	616,25	3 916,67	-84,27%
Итого	19 436,67	30 693,67	-36,68%

18. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом (тыс. рублей):

<i>Прочие расходы</i>	<i>2022 год</i>	<i>2021 год</i>	<i>Изменение</i>
Расходы в виде образованных оценочных резервов	1 189,50	31 966,19	-96,28%
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	0,00	327,99	-100,00%
Убытки прошлых лет	2 336,60	8 520,42	-72,58%
Расходы, связанные с реализацией внеоборотных активов	258,72	0,00	100,00%
Прочие внереализационные расходы	14 912,35	5 636,16	164,58%
Расходы на услуги банков	1 481,82	1 725,18	-14,11%
Штрафы, пени	125 165,99	57 035,85	119,45%
Итого	145 344,98	105 211,79	38,15%

19. ПРИБЫЛЬ

В результате деятельности в 2022 году Общество получило чистую прибыль в размере 171 307 тысяч рублей. Чистая прибыль за 2021 год составила 236 098 тысяч рублей. Базовая прибыль на одну акцию в 2022 году составила 343 рубля. Аналогичный показатель за 2021 год составил 472 рубля.

В течении 2022 года Общество выплатило дивиденды единственному акционеру в размере 140 000 тысяч рублей. Аналогичный показатель за 2021 год составил 170 000 тысяч рублей.

20. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

При формировании отчета о движении денежных средств Общество применяло следующие принципы определения показателей:

- Поступления от продаж и платежи поставщикам отражаются без учета НДС
- НДС по поступлениям от продаж и платежей поставщикам отражается свернуто
- Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, относятся к текущим
- Денежные потоки по краткосрочным заемным средствам отражаются развернуто

21. ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ

В результате применения ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020 Общество произвело корректировку стоимости активов и обязательств на 31.12.2021 года в соответствии со следующими операциями:

<i>Форма отчетности</i>	<i>Строка</i>	<i>До корректировки</i>	<i>После корректировки</i>	<i>Изменение</i>	<i>Основание</i>	<i>Комментарий</i>
Бухгалтерский баланс	1150	34 394	32 436	-1 958		
				-9 244	ФСБУ 6	Списание основных средств стоимостью до 100 000 рублей (счет 01)
				7 285	ФСБУ 6	Списание основных средств стоимостью до 100 000 рублей (счет 02)
Бухгалтерский баланс	1180	17 381	18 145	764		
				372	ФСБУ 25	Отложенный налог при формировании балансовой стоимости основных средств
				391	ФСБУ 6	Отложенный налог со стоимости списании основных средств стоимостью до 100 000 рублей (счет 02)
Бухгалтерский баланс	1370	507 572	506 377	-1 195		
				-93	ФСБУ 25	Отложенный налог при формировании процентного расхода по договорам лизинга
				466	ФСБУ 25	Процентный расход по договорам лизинга
				392	ФСБУ 6	Отложенный налог со стоимости списании основных средств стоимостью до 100 000 рублей (счет 02)
				-9 244	ФСБУ 6	Списание основных средств стоимостью до 100 000 рублей (счет 01)
				7 285	ФСБУ 6	Списание основных средств стоимостью до 100 000 рублей (счет 02)
Бухгалтерский баланс	1420	1 060	1 526	466		
				93	ФСБУ 25	Отложенный налог при формировании процентного расхода по договорам лизинга
				372	ФСБУ 25	Отложенный налог при формировании балансовой стоимости основных средств
Бухгалтерский баланс	1450	30 779	30 313	-466		

				-466	ФСБУ 25	Процентный расход по договорам лизинга
--	--	--	--	------	---------	----------------------------------------

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В 2022 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами (рубли):

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Виды операций	Объем операций
1	ООО «Зелёная точка»	Акционер	-	-
2	Соколов Андрей Алексеевич	Руководитель	-	-
3	Костелянец Сергей Владимирович	Участник ООО «Зелёная точка», Генеральный директор ООО «Зелёная точка»	-	-
4	Федулова Ирина Вилисовна	Участник ООО «Зелёная точка»	-	-

23. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

По состоянию на 31 декабря 2022 года информация о бенефициарных владельцах выглядит следующим образом:

№ п/п*	ИНН	ФИО участника (акционера)	Гражданство	Информация о подтверждающих документах (наименование, номера и т.д.)
1	263504188008	Костелянец Сергей Владимирович	РФ	Выписка из ЕГРЮЛ ООО «Зелёная точка»
2	772016195289	Федулова Ирина Вилисовна	РФ	Выписка из ЕГРЮЛ ООО «Зелёная точка»

24. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН КОМПАНИИ

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Генеральным директором Общества в 2022 году являлся Соколов Андрей Алексеевич.

Вознаграждение, включая страховые взносы, начисленное Генеральному директору в 2022 году составило 5 137 тыс. рублей. Вознаграждение, начисленное в 2021 году, составило 5 069 тыс. рублей.

25. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Российскую Федерацию (РФ), подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

26. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество намерено продолжать непрерывную деятельность в течение 12 месяцев

после отчетной даты и далее в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В 2023 году Общество планирует подтвердить статус ИТ компании и применить пониженные ставки по налогу на прибыль и страховым взносам в соответствии с положениями налогового законодательства. В результате применения пониженных налоговых ставок Общество ожидает существенное уменьшение своих налоговых обязательств, что приведет к повышению ликвидности и увеличению чистой прибыли.

28. РИСКИ ФИНАНСОВЫЕ, ПРАВОВЫЕ, РЕГИОНАЛЬНЫЕ

Кредитный риск. Общество оценивает кредитный риск как незначительный, поскольку Общество выполняет свои обязательства на регулярной основе и перед тем, как взять кредит, объективно оценивает финансовые возможности и сроки погашения задолженности как основного долга, так и процентов за пользование кредитными средствами.

Рыночный риск. Общество оценивает рыночный риск как возможный. Структура рынка ШПД (широкополосный доступ в интернет) не претерпевает значительных изменений в последние годы. Выручка Общества на 66% обеспечена контрактом с моно-заказчиком (ПАО «ВымпелКом», ИНН 7713076301), что является основным фактором риска. В 2022 году Общество существенно увеличило выручку по направлению торговли. В перспективе расширение видов деятельности позволит Обществу снизить рыночный риск до незначительного.

Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как незначительный, Общество имеет положительные чистые активы.

Процентный риск. Общество оценивает данный вид риска как незначительный, поскольку доля привлеченных денежных средств незначительна.

Операционный риск. Общество проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает в себя оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления как Общества в целом, так и каждого центра ответственности, проводит мониторинг рыночных цен на товары, работы, услуги, которые необходимы для деятельности Общества.

Риск непрерывности. Общество оценивает риск непрерывности как незначительный. Общество не планирует прекращать свою деятельность в долгосрочной перспективе и занимается развитием новых направлений деятельности.

Правовой риск. Общество оценивает правовой риск как незначительный, Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам (как по доходным, так и по расходным). Общество не сталкивается с грубыми нарушениями контрактов третьими сторонами, а при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств.

Генеральный директор
АО «НВБС»

Соколов А.А.

27 февраля 2023 года