

# Общество с ограниченной ответственностью «ВИЗАМЕТРИК»

---

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Визаметрик» за 2022 г.

### Деятельность.

Общество с ограниченной ответственностью «Визаметрик» (далее Общество) осуществляет деятельность по предоставлению туристических информационных услуг (ОКВЭД 79.90.1).

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор – Крутова Надежда Владимировна до 09.06.2022.

Генеральный директор – Даньшина Елена Ивановна с 10.06.2022.

Контрольный орган отсутствует, Уставом не предусмотрен.

Численность работников Общества на 31.12.2022 г. составляет 86 человек.

По состоянию на 31.12.2022 г. в регионах РФ функционируют 5 обособленных подразделений Общества, не выделенных на отдельный баланс:

ТОВС в г. Москве (отдел №1) - 121059, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Дорогомилово, Киевская ул, дом № 2;

ТОВС в г. Новосибирске (отдел №8) - 630001, Новосибирская область, г Новосибирск, ул Жуковского, д. 102, помещ. 504,505;

ТОВС в г. Санкт-Петербурге (отдел № 14) - 191186, Санкт-Петербург г, Казанская ул, дом № 1/25;

ТОВС в г. Екатеринбурге (отдел №17) - 620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, Воеводина ул, дом № 8;

ТОВС в г. Калининграде (отдел № 20) - 236006, Калининградская обл, Калининград г, Театральная ул, дом № 35.

В течении 2020 года, в связи с пандемией закрыты 2 обособленных подразделения:

ТОВС в г. Хабаровске (отдел № 13) - 680022, Хабаровский край, Хабаровск г, Воронежская ул, дом № 47а;

ТОВС в г. Иркутске (отдел № 10) - 664011, Иркутская обл, Иркутск г, Карла Маркса ул, дом № 40;

В 2022 году, в связи с невозможностью возобновить в полной мере деятельность организации из-за введенных санкций против России в связи со специальной военной операцией на Украине, закрыты 13 обособленных подразделений:

ТОВС в г. Казани (отдел № 2) - 420107, Татарстан респ, Казань г, Островского ул, дом № 87;

ТОВС в г. Краснодаре (отдел № 3) - 350049, Краснодарский край, Краснодар г, Красных Партизан ул, дом № 152;

ТОВС в г. Нижнем Новгороде (отдел № 4) - 603000, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Большая Покровская ул, дом № 61;

ТОВС в г. Ростов-на-Дону (отдел № 5) -344002, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Социалистическая ул, дом № 74;

ТОВС в г. Самаре (отдел № 6) - 443030, Самарская обл, Самара г, Красноармейская ул, дом № 131;

ТОВС в г. Саратове (отдел № 7) -410012, Саратовская обл, Саратов г, им Вавилова Н.И. ул, владение № 28/34, литера А;

ТОВС в г. Владивостоке (отдел № 9) - 690001, Приморский край, Владивосток г, Светланская ул, дом № 78Б;

ТОВС в г. Красноярске (отдел № 11) - 660075, Красноярский край, Красноярск г, Маерчака ул, дом № 16;

ТОВС в г. Омске (отдел № 12) - 644043, Омская обл, Омск г, Красный Путь ул, дом № 63;

ТОВС в г. Архангельске (отдел № 15) -163069, Архангельская обл, Архангельск г, Северной Двины наб, дом № 55;

ТОВС в г. Вологде (отдел № 16) - 160000, Вологодская обл, Вологда г, Сергея Орлова ул, дом № 4;

ТОВС в г. Перми (отдел № 18) - 614010, Пермский край, Пермь г, Куйбышева ул, дом № 95;

ТОВС в г. Уфе (отдел № 19) - 450015, Башкортостан респ, Уфа г, Карла Маркса ул, дом № 44;

Бухгалтерская отчетность и данные пояснений к бухгалтерской отчетности составлены в **тысячах рублей.**

Сокращенное фирменное наименование на русском языке – ООО «Визаметрик».

Сокращенное фирменное наименование на английском языке – ООО «Visametric»

Место нахождения ООО «Визаметрик»:

119017, Москва г, Толмачёвский М. пер, дом № 6, строение 1, этаж 3, помещение 20

Сайт Общества <https://www.visametric.com/>

Дата начала деятельности: 05.12.2018 г.

## **Данные об уставном капитале и участниках Общества.**

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 составляет **32 661** тыс. руб.

В течение 2022 г. состав участников Общества не менялся. Размер уставного капитала увеличивался за счет дополнительного вклада его участника путем внесения денежных средств в размере **32 000** тыс. руб. в 2020 г.

Компания-участник: «ВИЗАМЕТРИК ВИЗЕ ХИЗМЕТЛЕРИ ВЕ ДАНЫШМАНЛЫК ДЫШ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ» КВАРТАЛ ЭРГЕНКЕЙ, ПРОСПЕКТ ДЖУМХУРИЕТ, АПТ. ЧЕЛИК, № 141, ОФИС 5, ШИШЛИ, Г. СТАМБУЛ, ТУРЦИЯ

## **Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и раскрытие учетной информации:**

Отчетный период: с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

### ***Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности.***

Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, а также действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил учета и составления бухгалтерской отчетности.

Общество определяет ошибку как существенную, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенность ошибки общество определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности с применением суждения при соблюдении критерия существенности применительно к данным за текущий и (или) соответствующий период.

Окончательное решение о факте существенности ошибки по итогам отчетного периода принимает Генеральный директор организации.

В 2022 г. исправление существенных ошибок не производилось.



## Переходные положения.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" таким образом:

Показатели Отчета о финансовом положении (Бухгалтерского баланса) на 31.12.2021 года пересчитываются с учетом внесенных корректировок меж отчетного периода в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", показатели отчета о финансовых результатах и Отчета о движении денежных средств за 2021 год не пересчитываются. В Отчете об изменениях капитала корректировки меж отчетного периода отражаются в разделе 2 Корректировки в связи с изменением учетной политики.

(Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" таким образом: Показатели Отчета о финансовом положении (Бухгалтерского баланса) на 31.12.2021 года пересчитываются с учетом внесенных корректировок меж отчетного периода в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства", показатели отчета о финансовых результатах и Отчета о движении денежных средств за 2021 год не пересчитываются. В Отчете об изменениях капитала корректировки меж отчетного периода отражаются в разделе 2 Корректировки в связи с изменением учетной политики.

(Основание: п. 51 ФСБУ 6/2020)

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

При заполнении показателей в отчетности за 2022 год данные на 31.12.2021 отражаются с учетом корректировок по п. 50 ФСБУ 25/2018, т.е. они будут отличаться от показателей в отчетности за 2021 год.

В отчете о финансовых результатах за 2022 год обороты в связи с переходом на новые ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не отражаются.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

(Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018)

## Пояснения к отчетности

Стоимость активов баланса на 31.12.2022 г. составляет – 195 869 тыс. руб.

1. «Учет нематериальных активов». Формирование в бухгалтерском учете и отчетности Общества информации о нематериальных активах осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива Общество признает сумму, исчисленную в денежном выражении, равную величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Стоимость нематериального актива, который выбывает или неспособен приносить организации экономические выгоды в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Изменение продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 5% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования Общество выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, принимая во внимание следующее: свидетельство на товарный знак амортизируется линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации), отражаются в бухгалтерском учете перспективно.



По состоянию на 31.12.2022 года нематериальные активы составляют:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	74	(2)	-	-	-	(8)	-	-	-	74	(10)
	5110	за 2021г.	-	-	74	-	-	(2)	-	-	-	74	(2)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	74	(2)	-	-	-	(8)	-	-	-	74	(10)
	5111	за 2021г.	-	-	74	-	-	(2)	-	-	-	74	(2)

## 2. «Учет основных средств».

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, далее ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

(Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Визаметрик» за 2022 год.

стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- неотделимые улучшения в арендованные объекты;
- оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- арендованное имущество.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

В 2022 г. обесценение указанных активов, в соответствии с проведенным анализом на обесценение, не производилось.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

(Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на конец предыдущего (2021) и начало отчетного (2022) периода в Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Визаметрик» за 2022 год.



соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".(Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, заключенным на срок менее 12 месяцев, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре аренды. При отсутствии указания в договоре стоимости арендованного имущества, информация об арендованных основных средствах единовременно отражается по дебету счета 001«Арендованные основные средства» на всю сумму арендной платы, причитающуюся к уплате в течении срока действия договора аренды и раскрывается в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности.

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно.

Арендованное имущество отражается в составе основных средств обособленно на счете 01.03, амортизация арендованного имущества отражается в составе амортизации обособленно на счете 02.03.

2. Основные средства													
2.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		Изменения условий аренды	На конец периода	
			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.	150 183	(14 690)	27 125	(32 224)	30 832	(69 510)	-	-	(48 223)	96 861	(53 368)
в том числе:	5210	за 2021г.	56 061	(22 437)	38	-	-	(16 611)	-	-	-	56 099	(39 048)
Аренда нежилых помещений	5201	за 2022г.	88 328	-	21 643	(13 332)	13 332	(47 955)	-	-	(32 943)	63 696	(34 623)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование (срок от 36 мес. до 48 мес.)	5202	за 2022г.	6 591	(3 404)	-	-	-	(1 352)	-	-	-	6 591	(4 756)
	5212	за 2021г.	29 565	(12 361)	14	-	-	(9 790)	-	-	-	29 579	(22 151)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	18 118	(9 007)	-	(3 309)	2 228	(3 568)	-	-	-	14 809	(10 347)
	5213	за 2021г.	21 041	(8 395)	24	-	-	(5 809)	-	-	-	21 065	(14 204)
Сооружения (срок от 48 мес. до 57 мес.)	5204	за 2022г.	3 407	(1 897)	-	(488)	291	(754)	-	-	-	2 919	(2 360)
	5214	за 2021г.	3 407	(1 223)	-	-	-	(723)	-	-	-	3 407	(1 946)
Транспортные средства (срок 66 мес.)	5205	за 2022г.	2 048	(382)	-	-	-	(148)	-	-	-	2 048	(530)
	5215	за 2021г.	2 048	(458)	-	-	-	(289)	-	-	-	2 048	(747)
Аренда транспортного средства	5206	за 2022г.	1 316	-	-	-	-	(752)	-	-	-	1 316	(752)
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Аренда офисного оборудования	5207	за 2022г.	30 375	-	5 482	(15 095)	14 981	(14 981)	-	-	(15 280)	5 482	-
	5217	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	2 250	27 125	(2 250)	(27 125)	-
в том числе:	5250	за 2021г.	2 250	38	-	(38)	2 250
Система управления контроля	5241	за 2022г.	2 250	-	(2 250)	-	-
	5251	за 2021г.	2 250	-	-	-	2 250
Аренда нежилых помещений	5242	за 2022г.	-	21 643	-	(21 643)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда оборудования	5243	за 2022г.	-	5 482	-	(5 482)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютерная техника	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	14	-	(14)	-
Другие виды основных средств	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	24	-	(24)	-



<b>2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации</b>			
Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	38
в том числе:			
Другие виды основных средств	5261	-	24
Компьютерная техника	5262	-	14
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

<b>2.4. Иное использование основных средств</b>				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	124 817	119 898
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	-	6 804	-
	5288	-	-	-

Выданные авансы, направленные на приобретение ОС, по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

### **3. «Отложенные налоговые активы» (Стр. 1180):**

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2022 г. составляют **108 154** тыс. руб.

В том числе отложенный налоговый актив образовался в результате разного способа оценки в бухгалтерском учете и налоговом учете величины оценочного резерва на оплату отпусков сотрудников в размере **990** тыс. руб., в результате полученного убытка в налоговом учете в размере **79 255** тыс. руб., в результате разного способа оценки в бухгалтерском и налоговом учете величины расходов по передаче прав аренды помещений **825** тыс. руб., по ремонту арендованных помещений в размере **340** тыс. руб., по основным средствам **535** тыс. руб., по курсовым разницам- **16 558** тыс. руб., по арендным обязательствам – **9 651** тыс. руб.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2021 г. составляют **98 004** тыс. руб., что на **25 462** тыс. руб. больше, чем было в показателе отчетности 2021 г. - до перехода на новые стандарты составляли **72 542** тыс. руб.

В том числе отложенный налоговый актив образовался в результате разного способа оценки в бухгалтерском учете и налоговом учете величины оценочного резерва на оплату отпусков сотрудников в размере **1 078** тыс. руб., в результате полученного убытка в налоговом учете в размере **65 961** тыс. руб., в результате разного способа оценки в бухгалтерском и налоговом учете величины расходов по передаче прав аренды помещений **3 974** тыс. руб., по ремонту арендованных помещений в размере **1 015** тыс. руб., по основным средствам **514** тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Визаметрик» за 2022 год.

Разница, образовавшаяся при переходе на новые стандарты по арендным обязательствам **24 004** тыс. руб., **1 458** тыс. руб. – по основным средствам.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2020 г. составляют **59 180** тыс. руб.

В том числе отложенный налоговый актив образовался в результате разного способа оценки в бухгалтерском учете и налоговом учете величины оценочного резерва на оплату отпусков сотрудников в размере **1 147** тыс. руб., в результате полученного убытка в налоговом учете в размере **49 774** тыс. руб., в результате разного способа оценки в бухгалтерском и налоговом учете величины расходов по передаче прав аренды помещений **6 324** тыс. руб., по ремонту арендованных помещений в размере **1 614** тыс. руб., по основным средствам **321** тыс. руб.

**4. «Прочие внеоборотные активы»** (Стр. 1190) на 31.12.2022 г. **545** тыс. руб., из них:

неисключительные права на программные обеспечения, срок использования которых превышает 12 месяцев, в сумме **545** тыс. руб.

На 31.12.2021 г. в сумме **1 004** тыс. руб.

На 31.12.2020 г. в сумме **1 312** тыс. руб.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе:

✓ в составе оборотных активов по статье Запасы, если период списания этих расходов с момента признания актива не превышает одного года;

✓ в составе внеоборотных активов по статье «Прочие внеоборотные активы», если период списания этих расходов с момента признания актива более одного года.

✓ по статье Дебиторская задолженность в случае наличия в Договорах с контрагентами условия о возможности досрочного расторжения договоров, в том числе платежи по страхованию, с возвратом/зачетом уплаченных ранее сумм, при отсутствии такого условия – по статье Запасы.

Затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов Общество отражает на счете 97 «Расходы будущих периодов».

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые признаны в отчетном периоде, но не могут быть включены в себестоимость реализованных услуг, работ, продукции этого отчетного периода (в т.ч.):

✓ единовременная плата за установку программных продуктов и баз данных, а также приобретение лицензий по программным продуктам (неисключительные права);

**5. «Учет материально-производственных запасов»**

Осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н. Материально-производственные запасы списываются в производство по средней себестоимости. В 2021 г. в Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Визаметрик» за 2022 год.

20



соответствии с ФСБУ 5/2019 организован учет малоценных объектов, используемых в течение более 12 месяцев на отдельном субсчете счета 10 «Материалы» 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 и на 31.12.2020 не создавался.

6.1. Наличие и движение запасов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			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.	98	-	98	2 044	(1 807)	-	-	X	335	-	335
	5420	за 2021г.	155	-	155	1 246	(1 303)	-	-	X	98	-	98
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	8	-	8	1 957	(1 728)	-	-	322	237	-	237
	5421	за 2021г.	56	-	56	1 154	(1 202)	-	-	-	8	-	8
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе запасов)	5407	за 2022г.	90	-	90	87	(79)	-	-	-	98	-	98
	5427	за 2021г.	99	-	99	92	(101)	-	-	-	90	-	90

## 5.2. 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	-	-	-

По строке 1210 «Запасы» на 31.12.2022 г. (в сумме 335 тыс. руб.) отражены показатели согласно требованиям п. 10 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», в том числе на 31.12.2022 г. в сумме 98 тыс. руб. согласно п. 2.2.5. учетной политики организации, отражены неисключительные права на программные обеспечения, период списания которых с момента признания не превышает одного года.

По строке 1210 «Запасы» на 31.12.2021 г. (в сумме 98 тыс. руб.) отражены показатели согласно требованиям п. 10 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», в том числе на 31.12.2021 г. в сумме 90 тыс. руб. согласно п. 2.2.5. учетной политики организации, отражены неисключительные права на программные обеспечения, период списания которых с момента признания не превышает одного года.

По строке 1210 «Запасы» на 31.12.2020 (в сумме 155 тыс. руб.) отражены показатели согласно требованиям п. 10 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», в том числе на 31.12.2020 г. в сумме 99 тыс. руб. согласно п. 2.2.5. учетной политики организации, отражены неисключительные права на программные обеспечения, период списания которых с момента признания не превышает одного года.

6. «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» (стр. 1220) отражен НДС налогового агента по договору на оказание услуг с иностранной организацией, не принятый к вычету по состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г.

**7. «Дебиторская задолженность» (Стр. 1230) на 31.12.2022 г. 7 179 тыс. руб.**

В составе строки дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. отражена сумма по обеспечительным платежам арендодателей в сумме **4 411** тыс. руб.

Тыс. руб.

БЕЛКОМ КОММУНИКЕЙШН ООО	2 370
БОНУС ООО	486
Duze Investments Limited	978
ИП Мартыненко Е. В.	60
ИП Хмельницкая А. А.	268
ИП Штейнбук О. Ю.	126
ООО Гудок	123

Прочая дебиторская задолженность **2 768** тыс. руб., в т.ч.:

Duze Investments Limited – **685** тыс. руб.

ООО «Бонус» - **341** тыс. руб.

АО «РДС» - **546** тыс. руб.

ООО «Хорошие офисы. Управление» - **145** тыс. руб.

ИП Штейнбук О. Ю. - **126** тыс. руб.

ПАО СК «Росгосстрах» - **389** тыс. руб.

Прочие дебиторы – **536** тыс. руб.

В составе строки дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. отражена сумма по обеспечительным платежам арендодателей в сумме **6 060** тыс. руб., в том числе долгосрочная сумма в размере **816** тыс. руб., в том числе:

-РДС АО (обеспечительный платеж) – **544** тыс. руб.;

-Хорошие офисы ООО (обеспечительный платеж) – **139** тыс. руб.;

- ИП Ястребова Любовь Валентиновна – **133** тыс. руб.

Краткосрочная сумма – **5 450** тыс. руб., в т. ч.:

БЕЛКОМ КОММУНИКЕЙШН ООО	2 089,65
БОНУС ООО	735,05
Головина Наталья Владимировна	981,22
РДС АО	524,24
РОСА ООО	213,41
Тавлы Мелих	268,23
ТОПЛАЙН ООО	349,80
ХОРОШИЕ ОФИСЫ.УПРАВЛЕНИЕ ООО	236,99
Прочие кредиторы	51,62

В составе строки дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. отражена сумма по обеспечительным платежам арендодателей в сумме **6 033** тыс. руб., в том числе долгосрочная сумма в размере **683** тыс. руб., в том числе:

-РДС АО (обеспечительный платеж) – **544** тыс. руб.;

-Хорошие офисы ООО (обеспечительный платеж) – **139** тыс. руб.;

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Визаметрик» за 2022 год.

22



Краткосрочная сумма – 5 350 тыс. руб, в т. ч.:

БЕЛКОМ КОММУНИКЕЙШН ООО	2150
БОНУС ООО	486
Верташова Татьяна Николаевна	187
Головин Владимир Иванович	764
ГУД'ОК ООО	106
Курихина-Шипилова Екатерина Сергеевна	81
ЛАМЕЛЬ ООО	221
ПЕРМЬ-КОНСТРАКШН ООО	148
ПРОФЦЕНТР-В ООО	102
РОСА ООО	233
Тавлы Мелих	277
УК МБЦ ООО	347
ЭЛМАС ООО	18
ЮНИОР-ФИНАНС ООО	98
Ястребова Любовь Валентиновна	132

7. Дебиторская и кредиторская задолженность														
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	816	-	-	-	(816)	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	683	-	133	-	-	-	-	-	-	-	-	816
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	816	-	-	-	(816)	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	683	-	133	-	-	-	-	-	-	-	-	816
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	5 631	(2)	1 421	-	(46)	-	-	-	4	171	7 181	(2)
	5530	за 2021г.	10 643	-	-	-	(8 818)	-	-	-	3 770	36	5631	(2)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	5 629	-	1 416	-	(46)	-	-	-	4	171	7 174	-
	5532	за 2021г.	6 800	-	-	-	(1 171)	-	-	-	-	-	5 629	-
Прочая	5513	за 2022г.	2	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	2	(2)
	5533	за 2021г.	3 843	-	-	-	(7 647)	-	-	-	3 770	36	2	(2)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	6 447	(2)	1 421	-	(862)	-	-	X	4	171	7 181	(2)
	5520	за 2021г.	11 326	-	133	-	(8 818)	-	-	X	3 770	36	6 447	(2)

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2020 отсутствует. По состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. создан резерв по сомнительной задолженности в размере 2 тыс. руб.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует на 31.12.2022 г.

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

# Обеспечение обязательств на 31.12.2022 г.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	4 411	6 060	6 033
в том числе:				
обеспечительные платежи	5811	4 411	6 060	6 033

8. В показателе строки 1250 на 31.12.2022 г. *«Денежные средства и денежные эквиваленты»* отражены денежные средства Организации на расчетных счетах и в кассах в сумме **14 388** тыс. руб.: на расчетных и валютных счетах в сумме **4 190** тыс. руб., в кассах в сумме **198** тыс. руб., на депозитном счете **10 000** тыс. руб.

В показателе строки 1250 на 31.12.2021 г. *«Денежные средства и денежные эквиваленты»* отражены денежные средства Организации на расчетных счетах и в кассах в сумме **8 945** тыс. руб.: на расчетных и валютных счетах в сумме **8 495** тыс. руб., в кассах в сумме **450** тыс. руб.

В показателе строки 1250 на 31.12.2020 *«Денежные средства и денежные эквиваленты»* отражены денежные средства Организации на расчетных счетах и в кассах в сумме **9 458** тыс. руб.: на расчетных и валютных счетах в сумме **9 171** тыс. руб., в кассах в сумме **287** тыс. руб.

**Стоимость Пассивов баланса на 31.12.2022 г. 195 869 тыс. руб.**

9. *«Уставный капитал»*. По стр. 1310 по состоянию на 31.12.2022 г. отражен внесенный и оплаченный уставный капитал в размере **32 661** тыс. руб.

По стр. 1310 по состоянию на 31.12.2021 г. отражен внесенный и оплаченный уставный капитал в размере **32 661** тыс. руб.

По стр. 1310 по состоянию на 31.12.2020 г. отражен внесенный и оплаченный уставный капитал в размере **32 661** тыс. руб.-увеличение в течение 2020 г. года за счет дополнительного вклада его участника путем внесения денежных средств в размере **32 000** тыс. руб.

10. *«Нераспределенный убыток»*- стр. 1370. Показатель нераспределенного убытка в отчетности за 2021 г. составлял **(306 385)** тыс. руб. В связи с переходом на новые стандарты учета с 2022 г. показатель увеличился на размер корректировки меж отчетного периода и составляет в отчетности за 2022 г. **(307 647)** тыс. руб. Результатом перехода на новые стандарты является убыток в размере **(1 577)** тыс. руб., скорректированный на сумму отложенного налога на прибыль в размере **315** тыс. руб.

Общество по итогам финансово-хозяйственной деятельности 2022 года получило убыток в размере **46 933** тыс. руб. (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах). Причины возникших убытков – невозможность возобновления деятельности организации в полной мере в связи с введенными санкциями против России из-за специальной операции на Украине.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Визаметрик» за 2022 год.

24



Общество по итогам финансово-хозяйственной деятельности 2021 года получило убыток в размере **66 896** тыс. руб. (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах). Причины возникших убытков носят временный характер и связаны с началом деятельности организации, небольшими доходами и высокими затратами, а также последствиями вспышки вируса Короны, приостановлением деятельности и закрытием ряда обособленных подразделений. Высокие затраты в этот период были связаны в основном с расходами на оплату труда, страховые взносы, аренду помещений.

Общество по итогам финансово-хозяйственной деятельности 2020 года получило убыток в размере **161 045** тыс. руб. в основном в связи с негативными последствиями вспышки вируса Короны (COVID-19). В связи с закрытием шенгенской границы и запретом на въезд граждан в эти страны, с введением ряда правительственных ограничительных мер в Российской Федерации был временно прекращен прием заявлений от клиентов на выдачу визы, в связи с чем значительно снизилась выручка.

#### **«Долгосрочные обязательства»**

11. По строке 1410 **«Заемные средства»** по состоянию на 31.12.2021 г. отражена долгосрочная задолженность по договорам займа в сумме **6 000** тыс. руб. в качестве основной суммы долга перед ООО "ВИЗА МЕНЕДЖМЕНТ СЕРВИС" (срок погашения 16.02.2023 г.)

По строке 1410 **«Заемные средства»** по состоянию на 31.12.2020 г. отражена долгосрочная задолженность по договорам займа, переведенные по состоянию на 31.12.2021 г. в краткосрочную задолженность, в сумме **70 600** тыс. руб. в качестве основной суммы долга, в том числе VISAMETRIC VIZE HIZMETLERI VE DANISMANLIK DIS TICARET ANONIM SIRKETI АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВИЗОВЫЕ И КОНСУЛЬТАЦИОННЫЕ УСЛУГИ, ВНЕШНЯЯ ТОРГОВЛЯ" **20 000** тыс. руб. (срок погашения 07.09.2022 г.), ООО "ВИЗА МЕНЕДЖМЕНТ СЕРВИС" **20 240** тыс. руб. (срок погашения с 10.11.2022 г. по 24.12.2022 г.), IDATA DANISMANLIK VE HIZMET DIS TICARET ANONIM SIRKETI **30 360** тыс. руб. (срок погашения 29.09.2022 г.)

12. **«Отложенные налоговые обязательства»**. На 31.12.2022 г по Стр. 1420 – отражены отложенные налоговые обязательства в сумме **28 137** тыс. руб., связанные с разным способом оценки в бухгалтерском учете и налоговом учете по основным средствам **8 001** тыс. руб., по нематериальным активам – **13** тыс. руб., по процентам по арендным обязательствам – **297** тыс. руб., по курсовым разницам – **19 826** тыс. руб.

На 31.12.2021 г. Стр. 1420 – отражены отложенные налоговые обязательства в сумме **26 579** тыс. руб., а было отражено в отчетности за 2021 г. **1 432** тыс. руб. до перехода на новые стандарты ФСБУ 6 и ФСБУ 25, связанные с разным способом оценки в бухгалтерском учете и налоговом учете основных средств и нематериальных активов Общества, в том числе по основным средствам **1 418** тыс. руб., по НМА **14** тыс. руб.

Разница состоит из корректировок меж отчетного периода в размере **25 147** тыс. руб., в т.ч. **24 004** тыс. руб. из за отражения права пользования активом по арендованному имуществу, **1 521** тыс. руб. по процентам по арендным обязательствам, **(378)** тыс. руб. – по основным средствам.

Стр. 1420 – отражены отложенные налоговые обязательства в сумме **3 128** тыс. руб., связанные с разным способом оценки в бухгалтерском учете и налоговом учете основных средств Общества на 31.12.2020 г.

**13. «Прочие обязательства».** По стр. 1450 отражена долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. по договорам аренды имущества со сроком погашения свыше 12 месяцев – **2 132** тыс. руб.

По стр. 1450 отражена была в прошлой отчетности за 2021 год долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. по договорам с условиями оплаты задолженности в течении более 12 месяцев и до 24 месяцев в размере **92 319** тыс. руб., в т.ч. «ВИЗАМЕТРИК ВИЗЕ ХИЗМЕТЛЕРИ ВЕ ДАНЫШМАНЛЫК ДЫШ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»-Услуги по установлению платы за перенаем – **92 319** тыс. руб. В связи с переходом на новые стандарты учета по ФСБУ 25 с 01 января 2022 г., показатель на 31.12.2021 г. пересчитан и составляет **157 760** тыс. руб., в том числе арендные обязательства со сроком погашения более 12 месяцев по договорам аренды имущества **65 441** тыс. руб.

По стр. 1450 отражена долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. по договорам с условиями оплаты задолженности в течении более 12 месяцев и до 36 месяцев в размере **82 516** тыс. руб., в т.ч. «ВИЗАМЕТРИК ВИЗЕ ХИЗМЕТЛЕРИ ВЕ ДАНЫШМАНЛЫК ДЫШ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»-Услуги по установлению платы за перенаем - **82 516** тыс. руб.

#### **«Краткосрочные обязательства»**

**14. «Заемные средства»** на 31.12.2022 г. по стр. 1510 отражена краткосрочная задолженность по договорам займа в сумме **250 707** тыс. руб. (в т.ч. начисленные проценты в размере **19 202** тыс. руб.), в том числе VISAMETRIC VIZE HIZMETLERI VE DANISMANLIK



DIS TICARET ANONIM SIRKETI АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВИЗОВЫЕ И КОНСУЛЬТАЦИОННЫЕ УСЛУГИ, ВНЕШНЯЯ ТОРГОВЛЯ" в размере **56 659** тыс. руб. (в т.ч. начисленные проценты в размере **6 494** тыс. руб.) (срок погашения с 27.04.2023 г. по 07.09.2023 г.), ООО "ВИЗА МЕНЕДЖМЕНТ СЕРВИС" **74 431** тыс. руб. (в т.ч. начисленные проценты в размере **1 871** тыс. руб.) (срок погашения с 09.07.2023 г. по 31.12.2023 г.), IDATA DANISMANLIK VE HIZMET DIS TICARET ANONIM SIRKETI **119 617** тыс. руб. (в т.ч. начисленные проценты в размере **10 837** тыс. руб.) (срок погашения с 09.07.2023 до 31.12.2023 г.)

на 31.12.2021 г. по стр. 1510 отражена краткосрочная задолженность по договорам займа в сумме **187 615** тыс. руб. (в т.ч. начисленные проценты в размере **12 956** тыс. руб.), в том числе VISAMETRIC VIZE HIZMETLERI VE DANISMANLIK DIS TICARET ANONIM SIRKETI АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВИЗОВЫЕ И КОНСУЛЬТАЦИОННЫЕ УСЛУГИ, ВНЕШНЯЯ ТОРГОВЛЯ" в размере **54 731** тыс. руб. (в т.ч. начисленные проценты в размере **3 893** тыс. руб.) (срок погашения с 27.04.2022 г. по 07.09.2022 г.), ООО "ВИЗА МЕНЕДЖМЕНТ СЕРВИС" **52 720** тыс. руб. (в т.ч. начисленные проценты в размере **4 199** тыс. руб.) (срок погашения с 18.05.2022 г. по 31.12.2022 г.), IDATA DANISMANLIK VE HIZMET DIS TICARET ANONIM SIRKETI **80 164** тыс. руб. (в т.ч. начисленные проценты в размере **4 864** тыс. руб.) (срок погашения с 09.07.2022 до 29.09.2022 г.).

на 31.12.2020 г. по стр. 1510 отражена краткосрочная задолженность по договорам займа в сумме **72 713** тыс. руб. (в т.ч. начисленные проценты в размере **2 846** тыс. руб.), в том числе VISAMETRIC VIZE HIZMETLERI VE DANISMANLIK DIS TICARET ANONIM SIRKETI АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВИЗОВЫЕ И КОНСУЛЬТАЦИОННЫЕ УСЛУГИ, ВНЕШНЯЯ ТОРГОВЛЯ" в размере **32 617** тыс. руб. (в т.ч. начисленные проценты в размере **1 250** тыс. руб.) (срок погашения с 27.04.2021 г. по 18.08.2021 г.), ООО "ВИЗА МЕНЕДЖМЕНТ СЕРВИС" **16 684** тыс. руб. (в т.ч. начисленные проценты в размере **684** тыс. руб.) (срок погашения с 24.04.2021 г. по 31.12.2021 г.), IDATA DANISMANLIK VE HIZMET DIS TICARET ANONIM SIRKETI **23 412** тыс. руб. (в т.ч. начисленные проценты в размере **912** тыс. руб.) (срок погашения до 09.07.2021 г.). Сроки погашения продлены в 2021 г.

**15. «Кредиторская задолженность»** По стр. 1520 отражена краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. в размере **165 519** тыс. руб., на 31.12.2021 г. в размере **89 377** тыс. руб., на 31.12.2020 г. в размере **89 440** тыс. руб.

15.1. Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Изменение условий аренды	перевод из долго- в краткосро- чную	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит- орской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло							
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	163 760		20 418	-	(14 000)	-	-	(168 046)	-	2 132
	5571	за 2021г.	153 116		33 893	-	(88 690)	-	-	-	-	98 319
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	6 000	8 000	-	-	(14 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	70 600	17 640	-	-	(82 240)	-	-	-	-	-
Обязательства по аренде	5554	за 2022г.	65 441	12 418	-	-	-	-	-	(75 727)	-	6 000
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 132
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2022г.	92 319	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	82 516	16 253	-	-	(6 450)	-	-	-	X	92 319
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	350 992	95 659	14 270	(102 130)	(1 700)	(42 741)	168 046	-	4	171
	5580	за 2021г.	178 324	115 278	14 392	(15 386)	-	-	-	3 770	-	36
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	81 455	-	369	(24 905)	(712)	-	92 319	3	171	148 700
	5581	за 2021г.	89 357	2 153	-	(10 097)	-	-	-	6	36	81 455
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 562	112	8	(2 255)	-	-	-	1	-	3 426
	5583	за 2021г.	28	1 779	-	(9)	-	-	-	3 764	-	5 562
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	187 615	89 567	13 865	(20 370)	-	-	-	-	-	250 707
	5585	за 2021г.	72 712	105 789	14 392	(5 278)	-	-	-	-	-	187 615
прочая	5566	за 2022г.	21 782	3 003	-	(1 937)	-	-	-	-	-	22 848
	5586	за 2021г.	16 227	5 557	-	(2)	-	-	-	-	-	21 782
Обязательства по аренде	5567	за 2022г.	54 576	22 977	-	(52 663)	(988)	(42 741)	75 727	x	x	56 890
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	x	x	-
Итого	5590	за 2022г.	514 752	116 077	14 270	(116 130)	(1 700)	(42 741)	X	4	171	484 703
	5570	за 2021г.	331 440	149 171	14 392	(104 076)	-	-	X	3 770	36	394 733

На отчетную дату основными кредиторами являются (тыс. руб.):

VISAMETRIC VIZE HIZMETLERI VE DANISMANLIK DIS TICARET ANONIM SIRKETI	148 041,67
ФОКС - ЭКСПРЕСС	327,18
МТ-6	61,83
Посольство Федеративной Республики Германия	1 138,01

## 15.2. 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	-	48 361	52 165
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

**16. «Оценочные обязательства»** По стр.1540 на 31.12.2022 г. в размере **4 948** тыс. руб. отражены суммы, учитываемые на счете 96 "Резервы предстоящих расходов", суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. п. 4, 8 ПБУ 8/2010), по состоянию на 31.12.2021 г. в размере **5 390** тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. **5 736** тыс. руб.

### 16.1. Оценочные обязательства на 31.12.2022 г.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 390	7 439	(7 825)	(56)	4 948
в том числе:						
оценочные обязательства по отпускам	5701	5 390	7 439	(7 825)	(56)	4 948



**17. «Прочие обязательства».** По стр. 1550 отражена сумма НДС налогового агента, подлежащая уплате в бюджет после оплаты по договору в сумме **21 709** тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г. и арендные обязательства со сроком погашения до 12 месяцев в сумме **44 636** тыс. руб., итого на 31.12.2022 г. – **66 345** тыс. руб., в сумме **19 422** тыс. руб. на 31.12.2021 г. и арендные обязательства со сроком погашения до 12 месяцев в сумме **54 578** тыс. руб., итого на 31.12.2021 г. – **74 000** тыс. руб. в связи с корректировкой сумм меж отчетного периода в связи с переходом на ФСБУ 25, а так же в сумме **16 171** тыс. руб. на 31.12.2020 г.

Основные кредиторы по обязательствам по аренде на 31.12.2022 г.:  
(тыс. руб)

VISAMETRIC VIZE HIZMETLERI VE DANISMANLIK DIS TICARET ANONIM SIRKETI	12 253,81
ООО БЕЛКОМ КОММУНИКЕЙШН	25 518,11
Duze Investments Limited	6 128,16
ООО БОНУС	3 896,31
ИП Хмельницкая А. А.	2 433,76
ООО "ВИЗА МЕНЕДЖМЕНТ СЕРВИС"	1 381,16
ИП Штейнбук О. Ю.	1 127,19
ИП Мартыненко Е. В.	546,04

## **18. Расшифровка по строкам формы № 2 «Отчет о финансовых результатах».**

### **18.1. «Выручка»**

Доходы и расходы отражаются по методу начисления.

Выручка от реализации услуг определяется по мере отгрузки.

Выручка Общества по итогам 2022 года составила **140 725** тыс. руб., в том числе:

Сервисный сбор – **106 256** тыс. руб.;

Дополнительные услуги – **25 415** тыс. руб.;

Агентское вознаграждение – **9 054** тыс. руб.;

Выручка Общества по итогам 2021 года составила **80 601** тыс. руб., в том числе:

Сервисный сбор – **59 098** тыс. руб.;

Дополнительные услуги – **16 221** тыс. руб.;

Агентское вознаграждение – **5 282** тыс. руб.;

### 18.2. «Расходы по обычным видам деятельности»

Расходы по обычным видам деятельности Организации, непосредственно связанные с осуществлением основного вида деятельности, аккумулируются на 25 «Общепроизводственные расходы» счете по каждому обособленному подразделению с последующим отнесением на счет 20 «Основное производство».

Ученные в текущем периоде, управленческие расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в полной сумме списываются в конце отчетного периода (месяца) на финансовый результат на счет 90.08 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по каждому обособленному подразделению Общества по соответствующим статьям.

Затраты на производство (расходы на продажу)*			
Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 723	1 107
Расходы на оплату труда	5620	73 177	57 165
Отчисления на социальные нужды	5630	20 119	14 462
Амортизация	5640	5 830	16 613
Амортизация ППА	5641	10 951	-
Аренда	5642	-	-
Прочие затраты: в т.ч.:	5650	78 962	73 802
- расходы, связанные с арендой помещения и оборудования	5651	63 174	67 322
- расходы на закрытие обособленных подразделений	5652	7 327	-
Итого по элементам	5660	190 762	163 149
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	190 762	163 149

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

18.3. «Прочие доходы». По строке 2340 отражены суммы доходов в соответствии с п.7 ПБУ 9/99 от 06.06.99 №32н и п.11 ПБУ 10/99 от 06.05.99 №33н.

Прочие доходы на 31.12.2022 г. составляют **115 926** тыс. руб. и состоят в том числе из:

- изменение стоимости предметов аренды **987** тыс. руб.;
- доходы от реализации прочего имущества **436** тыс. руб.;
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам **57** тыс. руб.;
- курсовые разницы **113 691** тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности – **712** тыс. руб.;
- прочие доходы **43** тыс. руб.



Прочие доходы на 31.12.2021 г. составляют **24 497** тыс. руб. и состоят в том числе из:

- доходы от реализации прочего имущества **1** тыс. руб.;
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам **205** тыс. руб.;
- курсовые разницы **24 183** тыс. руб.
- прочие доходы **108** тыс. руб.

**18.4. «Прочие расходы».** По стр. 2350 «Прочие расходы» отражены суммы расходов в соответствии с п.7 ПБУ 9/99 от 06.06.99 №32н и п.11 ПБУ 10/99 от 06.05.99 №33н.

Прочие расходы на 31.12.2022 г. составляют **102 446** тыс. руб. и состоят из:

- штрафы по договорам аренды – **369** тыс. руб.
- расходы на услуги банков **4 163** тыс. руб.;
- расходы в виде НДС с безвозмездной передачи **127** тыс. руб.;
- курсовые разницы **93 183** тыс. руб.;
- списание основных средств и капитальных вложений **2 396** тыс. руб.
- расходы по передаче неотделимых улучшений **635** тыс. руб.;
- прочие расходы **1 573** тыс. руб.

Прочие расходы на 31.12.2021 г. составляют **13 779** тыс. руб. и состоят из:

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества **1** тыс. руб.;
- расходы на услуги банков **2 238** тыс. руб.;
- расходы в виде НДС на прочие расходы **2** тыс. руб.;
- курсовые разницы **11 341** тыс. руб.;
- резервы по сомнительным долгам **2** тыс. руб.;
- прочие расходы **195** тыс. руб.

**18.5.** По стр. 2300 отражен «Убыток до налогообложения». Результат от финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2022 г. составил **(55 525)** тыс. руб.,  
Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Визаметрик» за 2022 год.

уменьшение убытка по сравнению с прошлым отчетным периодом связан с сокращением расходов по арендным платежам, расходов по оплате труда и страховым взносам, по итогам 2021 г. составил **(81 954)** тыс. руб.

**18.6. «Текущий налог на прибыль» за 2021-2022 годы отсутствует.**

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. (Основание: абз.4 п. 22 ПБУ 18/02)

Налоговая стоимость актива определяется как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах. (Основание: п. 8 ПБУ 18/02, п. 7.1 ПБУ 1/2008)

**Переходной период.**

Отложенный налог на прибыль за 2021 г. составил **15 058** тыс. руб., за 2020 г. составил **39 218** тыс. руб., за период с 05.12.2018 г. по 31.12.2019 г. составил **16 834** тыс. руб. (Всего **71 110** тыс. руб.). Итоговая сумма за 2018-2021 г.г. отложенных налоговых активов составляет **72 542** тыс. руб., отложенных налоговых обязательств **1 432** тыс. руб.

Из-за корректировок в меж отчетный период общая сумма составила после изменений:  
отложенных налоговых активов **98 004** тыс. руб.- разница **25 462** тыс.руб. (**98 004-72 542**), в т.ч.:  
- по арендным обязательствам **25 525** тыс. руб., в т.ч: по арендным обязательствам- **24 004** тыс. руб., по процентам по арендным обязательствам – **1 521** тыс. руб.

- по основным средствам **(63)** тыс. руб.  
отложенных налоговых обязательств – **26 579** тыс. руб., разница **25 147** тыс. руб. (**26 579 - 1 432**), в т.ч.:

-право пользования активом по арендованному имуществу **24 004** тыс. руб.;  
-по процентам по арендным обязательствам **1 521** тыс. руб.;  
-по основным средствам. **(378)** тыс. руб., в т.ч. **(1 361)** тыс. руб. - перевод в МЦ основных средств, **982** тыс. руб.- восстановленная амортизация после пересмотра СПИ ОС.



**Отложенный налог на прибыль** за 2022 г. составил **8 592** тыс. руб.

«Изменение отложенных налоговых обязательств» в отчетном периоде (та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах):

на 31.12.2022 г. составляет **(1 559)** тыс. руб., в том числе:

- начисленная амортизация по основным средствам – **17 042** тыс. руб.
- стоимость нематериального актива – **2** тыс. руб.
- проценты по обязательствам – **1 223** тыс. руб.
- курсовые разницы - **(19 826)** тыс. руб.

на 31.12.2021 г. составляет **1 696** тыс. руб., в том числе:

- начисленная амортизация по основным средствам – **1 710** тыс. руб.
- стоимость нематериального актива – **(14)** тыс. руб.

«Изменение отложенных налоговых активов» в отчетном периоде (та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах):

на 31.12.2022 г. составляет **10 151** тыс. руб., в том числе:

- образованная за счет убытка, полученного по данным налогового учета **13 293** тыс. руб.;
- образованная в результате разного способа признания оценочного обязательства по отпускам в налоговом и бухгалтерском учетах **(88)** тыс. руб.;
- образованная в связи с разным учетом стоимости основных средств в налоговом и бухгалтерском учете **84** тыс. руб.;
- образованная в результате разного способа оценки в бухгалтерском и налоговом учете величины расходов по передаче прав аренды помещений **(3 149)** тыс. руб.;
- образованная в результате разного способа оценки расходов по ремонту арендованных помещений в размере **(674)** тыс. руб.;
- арендные обязательства – **(15 873)** тыс. руб.;
- курсовые разницы – **16 558** тыс. руб.

на 31.12.2021 г. составляет **13 362** тыс. руб., в том числе:

- образованная за счет убытка, полученного по данным налогового учета **16 187** тыс. руб.;

- образованная в результате разного способа признания оценочного обязательства по отпускам в налоговом и бухгалтерском учетах **(69)** тыс. руб.;

- образованная в связи с разным учетом стоимости основных средств в налоговом и бухгалтерском учете **193** тыс. руб.;

- образованная в результате разного способа оценки в бухгалтерском и налоговом учете величины расходов по передаче прав аренды помещений **(2 349)** тыс. руб.;

- образованная в результате разного способа оценки расходов по ремонту арендованных помещений в размере **(600)** тыс. руб.

**18.7.** По строке 2400 отражен «**Чистый убыток**» отчетного 2022 года в размере **46 933** тыс. руб., убыток 2021 года в размере **66 896** тыс. руб.

## **19. Отчет о движении денежных средств**

При формировании показателей отчета о движении денежных средств за 2022 г. и за 2021 г. согласно требованию п. 16 ПБУ 23/2011 НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей по визовому сбору, платежей по агентским договорам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, отражены свернуто и выделены в строку «НДС от покупателей и заказчиков» и «НДС от поставщиков», как денежные потоки от текущих операций.

19.1. По строке 4119 «**Прочие поступления**» по состоянию на 31.12.2022 отражена сумма **222** тыс. руб. г., в том числе возвраты авансовых сумм прошлого периода по поставщикам **146** тыс. руб., проценты по депозитам **76** тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2021 отражена сумма **9** тыс. руб. г., в том числе возвраты авансовых сумм прошлого периода по поставщикам **9** тыс. руб.

### **19.2. По строке 4129 «Прочие платежи»**

по состоянию на 31.12.2022 отражена сумма **1 326** тыс. руб. г., в том числе расходы на услуги банков в сумме **460** тыс. руб., обеспечительные платежи по арендным договорам в сумме **507** тыс. руб., налог на имущество и транспортный налог и государственная пошлина **145** тыс. руб., оплата за предоставление годового парковочного разрешения для служебного автомобиля в г. Санкт-Петербурге – **180** тыс. руб., прочие платежи **34** тыс. руб.



по состоянию на 31.12.2021 отражена сумма **447** тыс. руб. г., в том числе расходы на услуги банков в сумме **290** тыс. руб., обеспечительные платежи по арендным договорам в сумме **25** тыс. руб., налог на имущество и транспортный налог и государственная пошлина **102** тыс. руб., материальная помощь **30** тыс. руб.

## 20. Операции со связанными сторонами.

тыс. руб.									
№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражд., должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уст-ом капитале	Виды операций	Объем операций	Сальдо на 31.12.2022 г.
1	«ВИЗАМЕТРИК ВИЗЕ ХИЗМЕТЛЕРИ ВЕ ДАНЫШМАНЛЫК ДЫШ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТ И»	КВАРТАЛ ЭРГЕНКЕЙ, ПРОСПЕКТ ДЖУМХУРИЕТ, АПТ. ЧЕЛИК, № 141, ОФИС 5, ШИШЛИ, г. Стамбул, Турция	Компания-учредитель	05.12.2018	Решение №25 от 05.11.2018	100%	Аренда оборудования	(376)	3 383
							Субаренда оборудования	6 830	61 028
							Поставка оборудования	(4 840)	43 521
							Предоставление займов	1 927	56 659
							Передача прав аренды	(5 824)	52 364
2	«Идата Данисманлик Ве Хизмет Дис Тик. А.Ш.» (учредитель Энрико Боари 30%)	КВАРТАЛ ЭРГЕНКЕЙ, ПРОСПЕКТ ДЖУМХУРИЕТ, АПТ. ЧЕЛИК, № 141, ОФИС 5, ШИШЛИ, г. Стамбул, Турция	Компания-учредитель компании «ВИЗАМЕТРИК ВИЗЕ ХИЗМЕТЛЕРИ ВЕ ДАНЫШМАНЛЫК ДЫШ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»	-	Устав «ВИЗАМЕТРИК ВИЗЕ ХИЗМЕТЛЕРИ ВЕ ДАНЫШМАНЛЫК ДЫШ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»	60%	-	-	

3	«Идата Данисманлик Ве Хизмет Дис Тик. А.Ш.» (учредитель Франческо Боари 70%)	КВАРТАЛ ЭРГЕНКЕЙ, ПРОСПЕКТ ДЖУМХУРИЕТ, АПТ. ЧЕЛИК, № 141, ОФИС 5, ШИШЛИ, г. Стамбул, Турция	Компания-учредитель компании «ВИЗАМЕТРИК ВИЗЕ ХИЗМЕТЛЕРИ ВЕ ДАНЫШМАНЛЫК ДЫШТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»	-	Устав «ВИЗАМЕТРИК ВИЗЕ ХИЗМЕТЛЕРИ ВЕ ДАНЫШМАНЛЫК ДЫШТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»	60%	Предоставление займов	39 453	119617
4	ООО «Виза менеджмент сервис» (учредитель, генеральный директор Никола Мавика 40%)	г. Москва, М.Толмачевский переулок, д.6, стр.1	Компания-учредитель компании «ВИЗАМЕТРИК ВИЗЕ ХИЗМЕТЛЕРИ ВЕ ДАНЫШМАНЛЫК ДЫШТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»		Устав «ВИЗАМЕТРИК ВИЗЕ ХИЗМЕТЛЕРИ ВЕ ДАНЫШМАНЛЫК ДЫШТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»	40%	Субаренда помещений Субаренда ТС Предоставление займов Договор хранения	3 595 159 15 711 27	74 431 9
5	ООО «Виза менеджмент сервис» (учредитель Безрукова А.А. 29%)	г. Москва, М.Толмачевский переулок, д.6, стр.1	Компания-учредитель компании «ВИЗАМЕТРИК ВИЗЕ ХИЗМЕТЛЕРИ ВЕ ДАНЫШМАНЛЫК ДЫШТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»		Устав «ВИЗАМЕТРИК ВИЗЕ ХИЗМЕТЛЕРИ ВЕ ДАНЫШМАНЛЫК ДЫШТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»	40%			



			ТИ»						
6	ООО «Виза менеджмент сервис» (ДжиПиК апитал Б.В. частная компания с ограниченной ответственностью 30%)	г. Москва, М.Толмачевский переулок, д.6, стр.1	Компани я- учредите ль компани и «ВИЗА МЕТРИ К ВИЗЕ ХИЗМЕ ТЛЕРИ ВЕ ДАНЫ ШМАН ЛЫК ДЫШ ТИДЖА РЕТ АНОНИ М ШИРКЕТИ»		Устав «ВИЗАМЕТРИК ВИЗЕ ХИЗМЕТЛЕР И ВЕ ДАНЫШМАН ЛЫК ДЫШ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»	40%			
7	Крутова Н.В.		Генерал ьный директо р		Приказ о назначении		начисления	392	
8	Никола Мавика		Исполни тельный директо р		Приказ о назначении		начисления	2 522	
9	Даньшина Е.И.		Генерал ьный директо р		Приказ о назначении от 10.06.2022		начисления	676	

**21. Краткосрочное вознаграждение основному управляющему персоналу за отчетный период 4 074 тыс. руб. (зарботная плата – 3 590 тыс. руб., страховые взносы – 484 тыс. руб.), в т.ч.:**

Генеральный директор Крутова Н. В. – **510** тыс. руб., в том числе зарботная плата – **392** тыс. руб., страховые взносы- **118** тыс. руб.

Генеральный директор Даньшина Е. И. – **881** тыс. руб., в том числе зарботная плата – **676** тыс. руб., страховые взносы- **205** тыс. руб.

Исполнительный директор Мавика Никола – **2 683** тыс. руб., в том числе зарботная плата – **2 522** тыс. руб., страховые взносы- **161** тыс. руб.

## 22. Информация о бенефициарных владельцах

№ п/п*	ИНН	ФИО участника (акционера)	Гражданство	Участник/акционер, размер доли % **	Бенефициарный владелец* ** (да/нет)	Информация о подтверждающих документах (наименование, номера и т.д.)
1	-	Энрико Боари	Италия	30% («Идата Данисманлик Ве Хизмет Дис Тик. А.Ш.»)	да	Учредительный договор
2	-	Франческо Боари	Италия	70% («Идата Данисманлик Ве Хизмет Дис Тик. А.Ш.»)	да	Учредительный договор
3	770403100065	Никола Мавика	Австралия	40% (ООО «Виза менеджмент сервис»)	да	Учредительный договор
4	502480359002	Безрукова Ася Алексеевна	РФ	29% (ООО «Виза менеджмент сервис»)	да	ДКП доли в уставном капитале ООО «Виза менеджмент сервис» от 18.10.2013 г.
5	770403100065	Никола Мавика	Австралия	99% (Компания с ограниченной ответственностью "ВМС ИНВЕСТМЕНТС ЭЛ.ЭЛ.СИ"(VMS INVESTMENTS L.L.C)	да	ДКП доли в уставном капитале АО «ВИЗАМЕТРИК ВИЗЕ ХИЗМЕТЛЕРИ ВЕ ДАНЫШМАНЛЫК ДЫШ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ» от 01.10.2022

## 23. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты нет.

## 24. Непрерывность деятельности

Общество в связи с событиями (условиями), которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность сообщает, что стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2022 г. составила отрицательную величину в размере (321 919) тыс. руб., что ниже чистых активов по состоянию на 31.12.2021,

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Визаметрик» за 2022 год.



пересчитанных в отчетности за 2022 г. на сумму убытка, полученного по операциям меж отчетного периода в связи с переходом на новые стандарты учета ФСБУ 25 и ФСБУ 6 в размере (274 986) тыс. руб. (показатель в отчетности за 2021 г составлял (273 724) тыс. руб., в отчетности за 2022 год откорректирован на сумму убытка, полученного в меж отчетный период от перехода на новые стандарты на (1 262) тыс. руб.,) на (46 933) тыс. руб. за счет убытка, полученного по результатам работы за 2022 г.;

по состоянию на 31.12.2021 г. составила отрицательную величину в размере (273 724) тыс. руб., что ниже чистых активов по состоянию на 31.12.2020 г. на (66 896) тыс. руб. за счет убытка, полученного по результатам работы за 2021 г. в размере (66 896) тыс. руб.,

по состоянию на 31.12.2020 г. составила отрицательную величину в размере (206 828) тыс. руб., что ниже чистых активов по состоянию на 31.12.2019 г. на (129 045) тыс. руб. за счет убытка, полученного по результатам работы за 2020 г. в размере (161 045) тыс. руб. и увеличения размера чистых активов за счет полученных денежных средств от учредителей в качестве дополнительного вклада в уставный капитал в размере 32 000 тыс. руб.

Так же отрицательный показатель сальдо денежных потоков от текущих операций (8 972) тыс. руб. за 2022 г., (41 029) тыс. руб. за 2021 г.

Общество занимается оказанием услуг по приему и передаче Комплекта документов, предоставленных заказчиком (физическим или юридическим лицом), в Дипломатическую миссию с целью получения въездных виз для туристических и иных поездок в Федеративную Республику Германия (ФРГ), получению готовых документов после завершения всех формальностей из Дипломатической миссии и передаче готовых документов Заказчику.

В первый год работы Общества с февраля по декабрь 2019 г. (11 месяцев) убыток в размере (78 444) тыс. руб. , соответственно и отрицательное значение чистых активов в размере (77 783) тыс. руб. связано со значительными расходами по налаживанию бизнес процессов деятельности Общества, открытию визовых центров в 20 подразделениях (аренда и ремонт помещения, покупка и установка оборудования и мебели в соответствии с установленными Дипломатическими миссиями требованиями).

Общество по результатам первого года работы с убытком имела определенные планы дальнейшего развития относительно будущих действий в связи с оценкой способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, которые были воплощены в факты хозяйственной деятельности Общества:

- увеличение стоимости оказания общих услуг с 01.01.2020 г. на 15- 38 процентов;

- увеличение стоимости оказания услуг с 01.01.2020 г. с 0 руб. до 330 руб. по инвалидам и детям младше 6 лет;
- увеличение в первом квартале 2020 г. уставного капитала за счет дополнительных вкладов участника Общества на 32 000 тыс. руб.

По итогам 2020 г. Общество получило убыток в размере (161 045) тыс. руб., соответственно и отрицательные чистые активы в размере (206 828) тыс. руб., так как в связи с негативными последствиями вспышки вируса Короны (COVID-19), в связи с закрытием

шенгенской границы и запретом на въезд граждан в эти страны, с введением ряда правительственных ограничительных мер в Российской Федерации ООО «Визаметрик» вынуждено было временно прекратить прием заявлений от клиентов на выдачу визы с 23.03.2020 г. по 30.06.2020 г. полностью, в связи с чем выручка упала на 100%. С 02.07.2020 г. возобновился прием документов на получение визы в Германию от Клиентов в г. Москва, с 24.08.2020 г. в г. Екатеринбург, с 01.09.2020 г. в г. Санкт Петербург по некоторым категориям.

Визы могли выдаваться в 2020 г. начиная с указанных дат только в нижеперечисленных исключительных случаях по трем обособленным подразделениям:

- медицинский и научно-медицинский персонал, представители профессий, связанных с уходом за пожилыми людьми;
- сезонные работники в сельском хозяйстве;
- работники в сфере товарных перевозок и сфер транспорта;
- моряки в целях проезда в порт отправления судна или в аэропорт для возвращения в третью страну;
- частные поездки на временной основе в следующих случаях:
  - посещение являющимися гражданами третьих стран родственниками «основной семьи» (то есть супругами, зарегистрированными партнёрами, несовершеннолетними детьми и родителями несовершеннолетних детей) граждан Германии, стран ЕС, Исландии, Лихтенштейна, Норвегии или Швейцарии либо граждан третьих стран с правом проживания в Германии. Въезд может быть осуществлен совместно или по отдельности. В случае если супруг или зарегистрированный партнер является гражданином Германии, стран



ЕС, Исландии, Лихтенштейна, Норвегии, или Швейцарии, посещение возможно независимо от того, проживает ли он в Германии или за рубежом.

- только при наличии экстренной причины семейного свойства (например, рождение, свадьба, смерть/похороны и других особых исключительных случаев, являющихся экстренной причиной семейного свойства): посещение родственников 1-й и 2-й степени родства, не относящихся к «основной семье» (то есть совершеннолетних детей, родителей совершеннолетних детей, братьев/сестёр, дедушек/бабушек) граждан Германии, стран ЕС, Исландии, Лихтенштейна, Норвегии, или Швейцарии либо граждан третьих стран с правом проживания в Германии.
- посещение в Германии партнёра гражданином третьей страны при отсутствии официальной регистрации брака или приравненного к браку партнёрства. Приглашающий партнёр должен быть гражданином Германии, другой страны ЕС, Исландии, Лихтенштейна, Норвегии или Швейцарии либо третьей страны с правом проживания в Германии.

Не смотря на временную приостановку приема заявлений по определенным категориям граждан у Компании сохранились обязательства по оплате арендной платы и коммунальных платежей арендуемых помещений во всех её обособленных подразделениях. Также в этот период была учтена абонентская плата за телефонию и интернет и прочие расходы согласно условиям заключенных договоров.

По итогам планирования и предпринятых действий в 2020 г.:

- сокращены расходы на аренду помещений в обособленных подразделениях компании от 10 до 76%;
- проведены переговоры по условиям предоставления рассрочки платежей с арендодателями, в результате которых предоставлены определенные рассрочки и арендные каникулы;
- получены займы от участника Общества: в течении 2020 г. поступило от участников Общества краткосрочных займов в размере **73 600** тыс. руб., долгосрочных займов со сроком погашения от 12 мес. до 24 мес. – **70 660** тыс. руб.

Обществом по итогам 2021 г. получен убыток **66 896** тыс. руб., так как деятельность не была возобновлена в связи с продолжающимися ограничениями в связи с пандемией. Планы дальнейшего развития относительно будущих действий в связи с оценкой способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, запланированные на 2021 г., связанные с дополнительными действиями, направленными на сокращение расходов за счет

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Визаметрик» за 2022 год.

договоренности с поставщиками услуг на предоставление скидок и рассрочек платежей выполнены. Сокращены расходы по арендным платежам, оплате труда и страховым взносам.

Размер привлеченных дополнительных средств за 2021 год, путем заключения договоров займа на привлечение денежных средств на пополнение оборотных активов для поддержания деятельности Компании от участников и других компаний составил: **40 720** тыс. руб., в том числе долгосрочных средств в размере **17 640** тыс. руб.

Общество согласовало с Министерством иностранных дел Германии и ввела новую услугу по заверению копий документов клиентов с декабря 2021 г.

Общество планировало выйти на показатели положительных чистых активов после возобновления полноценной деятельности. В 2021 году возобновлена была деятельность по 2 обособленным подразделениям: Территориальный отдел визового сопровождения в г. Новосибирске (отдел №8) в апреле 2021 г., Территориальный отдел визового сопровождения в г. Калининграде (отдел № 20) в июне 2021 г.

Обществом по итогам 2022 г. получен убыток **46 933** тыс. руб., так как деятельность не была возобновлена в поной мере из-за влияния экономических санкций против России в связи со специальной военной операцией на Украине. Для поддержания деятельности организации и дальнейшего развития в 2022 году были проведены действия, направленные на сокращение расходов за счет закрытия 13 обособленных подразделений, в результате чего дополнительно сокращены расходы по арендным платежам, оплате труда и страховым взносам.

Размер привлеченных дополнительных средств за 2022 год, путем заключения договоров займа на привлечение денежных средств на пополнение оборотных активов для поддержания деятельности Компании от участников и других компаний составил: **60 480** тыс. руб., в том числе долгосрочных средств в размере **8 000** тыс. руб. Размер погашенных средств в 2022 году: **8 960** тыс. руб. основного долга и **7 018** тыс. руб. по процентам за пользование заемными средствами.

В планах дальнейшего развития относительно будущих действий в связи с оценкой способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в 2023 г.: дальнейшее дополнительное финансирование Участником Компании посредством выдачи займов для пополнения оборотных средств для поддержания осуществления и непрерывной хозяйственной деятельности до полного восстановления деятельности после согласования с МИД Германии.



**25. Условные факты хозяйственной деятельности.**

Условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2022 г. отсутствуют.

**26. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в 2022 году отсутствовали.

**27. Изменение показателей 2021 г. в отчете о финансовых результатах за 2022 год не производилось.**

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте за 2020 г. – (32 897) тыс. руб., за 2021 г. – 12 842 тыс. руб., за 2022 г. – 20 508 тыс. руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 года составил соответственно:

840 USD 1 Доллар США 70,3375

978 EUR 1 Евро 75,6553

Генеральный директор

23.03.2023 г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Е.И. Даньшина", written over the stamp.

Е.И. Даньшина