

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год

Акционерного общества «Кью Венчурес»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год Акционерного общества «Кью Венчурес»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Кью Венчурес» (далее «Общество») за 2022 год.

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Кью Венчурес».

Сокращенное наименование: АО «Кью Венчурес».

Юридический адрес:

С даты регистрации 17 июля 2020 года по настоящее время юридический адрес компании: 123112, г. Москва, Пресненская набережная, дом № 10, строение 2, этаж 11, помещение 97, комната 2, офис 116.

Адрес местонахождения: 123112, г. Москва, Пресненская набережная, дом № 10, строение 2, этаж 11, помещение 97, комната 2, офис 116.

Почтовый адрес: 123112, г. Москва, Пресненская набережная, дом № 10, строение 2, этаж 11, помещение 97, комната 2, офис 116.

ИНН: 9703014099.

КПП: 770301001.

ОГРН: 1207700241210

Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества – регистратор АО "Независимая регистрационная компания Р.О.С.Т." (ОГРН 1027739216757).

Основные виды деятельности Общества в 2022 году:

ОКВЭД 70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Общество не имеет структурных подразделений, филиалов и представительств.

АО "Кью Венчурес" поставлено на налоговый учёт Инспекцией Федеральной налоговой службы №3 Москва 17 июля 2020 года.

АО «Кью Венчурес» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1207700241210 от 17 июля 2020 года Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по г. Москве.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год Акционерного общества «Кью Венчурес»

Решением общего собрания учредителей акционерного общества утвержден Устав Общества (протокол №б/н от 23 июня 2020 года).

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2022 году – 1,9 человек.
- В 2021 году - 7 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Должность: Генеральный директор

С 17 июля 2020 года по 16 марта 2021 года должность генерального директора занимал Бондарев Владимир Юрьевич, с 17 марта 2021 года по настоящее время генеральным директором Общества является Жариков Данил Сергеевич.

Главный бухгалтер Общества

С 17.07.2020 года Общество заключило Договор на оказание услуг 1С:БухОбслуживание №286 от 17.07.2020 года с компанией ООО «ФИНКОМ» (ИНН/КПП 5032233085/503201001), которая оказывает специализированные услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета сторонним организациям.

Состав участников (акционеров) Общества.

Общество не раскрывает информацию о составе акционеров Общества, так как считает, что раскрытие сведений об аффилированных лицах и генеральном директоре, может привести к существенным потерям в связи с санкционной политикой недружественных стран.

Обоснование позиции Общество служит пункт 16 ПБУ11/2008 «Информация о связанных сторонах, утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н: « В случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.»

Акции оплачены полностью денежными средствами.

Дочерние Общества отсутствуют.

Зависимые общества:

Зависимые Общества отсутствуют.

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2020 год, утвержденная приказом от 17.07.2020 №1-УП подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Приказом от 30.12.2020 г. внесены изменения в учётную политику Общества, связанные с переходом на ФСБУ 5/2019. Приказом от 30.12.2021 внесены изменения в учетную политику Общества, связанные с переходом на ФСБУ 26/2020. Данная учётная политика применялась Обществом и в 2022 году.

Организационные аспекты учетной политики

- 1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.
- 1.2. Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям - формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.
- 1.3. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».
- 1.4. Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.
- 1.5. Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.
- 1.6. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.
- 1.7. Бухгалтерский учет организации ведётся главным бухгалтером.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год Акционерного общества «Кью Венчурес»

- 1.8. При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.
- 1.9. Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

3. МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Учёт и оценка основных средств

- 3.1.1. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
- 3.1.2. Переоценка основных средств не производится.
- 3.1.3. Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств также ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам.

3.2 Учет амортизации основных средств

- 3.2.1. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.
- 3.2.2. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией Приказом генерального директора в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических служб организаций и рекомендациями организаций-изготовителей.
- 3.2.3. Организация может пересматривать срок полезного использования объекта основных средств в случае реконструкции, достройки, дооборудования, технического перевооружения или модернизации объекта основных средств при условии улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования.

4.3. Учет амортизации нематериальных активов

- 3.3.1. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.
- 3.3.2. Срок полезного использования НМА при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя. При определении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:
 - предполагаемое использование этого актива организацией и способность другой руководящей команды эффективно управлять этим активом;
 - обычный жизненный цикл продукта применительно к этому активу, а также общедоступная информация о расчетных оценках СПИ аналогичных активов, используемых аналогичным образом;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год Акционерного общества «Кью Венчурес»

- техническое, технологическое, коммерческое устаревание и другие типы устаревания;
- стабильность отрасли, в которой функционирует указанный актив, и изменения рыночного спроса на продукты или услуги, произведенные активом;
- предполагаемые действия конкурентов или потенциальных конкурентов;
- уровень затрат на поддержание и обслуживание данного актива, требуемых для получения ожидаемых будущих экономических выгод от этого актива, а также способность и готовность организации обеспечить такой уровень затрат;
- период контроля над данным активом и юридические или аналогичные ограничения по использованию этого актива, например даты истечения срока соответствующих договоров аренды;
- зависимость СПИ соответствующего актива от СПИ других активов организации.

3.3.3. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

3.3.4. Переоценка нематериальных активов не производится.

3.3.5. Если организация получает объект НМА или основных средств (ОС) в обмен на другой актив, то в общем случае стоимость НМА и ОС определяется по стоимости такого другого актива.

3.4. Учет запасов

3.4.3. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

3.4.4. Единица учета Запасов в бухгалтерском учете Общества устанавливает единицей учета запасов отдельный объект или иную единицу в количественном и суммовом выражении.

3.4.5. Для целей бухгалтерского учета запасы подлежат классификации по видам исходя из их предназначения на каждом этапе операционного цикла Общества. Классификация запасов осуществляется по следующим видам:

- материалы,
- сырье,
- готовая продукция,
- товары,
- незавершённое производство.

3.4.6. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При приобретении сырья, материалов, товаров и иных запасов их фактическая себестоимость формируется исходя из всех затрат на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерного общества «Кью Венчурес»**

- 3.4.7. При приобретении товаров, объектов недвижимости или интеллектуальной собственности для перепродажи, понесенные затраты, включаемые в фактическую себестоимость, учитываются по дебету счета 41 "Товары", без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей". Организация осуществляет формирование фактической себестоимости сырья и материалов без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».
- 3.4.8. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО.
- 3.4.9. ТЗР, понесенные при приобретении запасов, включаются в стоимость этих запасов. Если приобретается несколько видов запасов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных запасов, такие расходы распределяются между запасами пропорционально стоимости приобретенных запасов.
- 3.4.10. В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

3.5. Учет затрат по выполнению работ и оказанию услуг

3.5.1 Расходы, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, учитываются на счете 20 "Основное производство", в разрезе видов оказанных услуг и элементов затрат, признаются:

- материальные расходы, кроме общехозяйственных, используемые в процессе оказания услуг, в том числе расходы на приобретение работ и услуг производственного характера;
- расходы на оплату труда персонала и резерва на оплату отпусков персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации, в Фонд социального страхования Российской Федерации, начисленные на заработную плату персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг;
- командировочные расходы персонала, участвующего в процессе оказания услуг;
- прочие производственные расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по основной деятельности.

3.5.2 Затраты для целей бухгалтерского учета группируются следующим образом:

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерного общества «Кью Венчурес»**

- материальные;
- амортизация;
- расходы на оплату труда;
- командировочные расходы;
- суммы начисленной амортизации;
- прочие расходы;
- социальные отчисления.

3.5.3 Общепроизводственные и общехозяйственные расходы признаются в себестоимости выполненных работ и оказанных услуг полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.5.4 Общие производственные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и включают в себя те затраты, связанные с выполнением работ, оказание услуг, которые нельзя напрямую отнести на тот или иной вид работ или услуг. К общепроизводственным расходам относят такие прочие производственные расходы, связь между которыми и конкретным видом выполненных работ и оказанных услуг не может быть определена точно.

3.5.5 Общепроизводственные расходы счет учета 25 ежемесячно относятся в дебет счета 20 путем распределения показателей статей затрат по видам выполненных работ, оказанных услуг пропорционально прямым расходам по данному виду работ и услуг.

3.5.6 Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно в полной сумме относятся в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90–08 «Управленческие расходы».

3.5.7 Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

3.6. Финансовые вложения.

3.6.1 Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный заем другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- и другие объекты.

3.6.2 Аналитический учет финансовых вложений на предприятии обеспечивает информацию:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год Акционерного общества «Кью Венчурес»

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
 - по организациям, в которые осуществлены эти вложения.
- 3.6.3 Дополнительная информация о финансовых вложениях формируется в разрезе групп. Группа формируется по следующим признакам:
- по каждому эмитенту;
 - в разрезе ценных бумаг данного эмитента – по каждому виду ценных бумаг.
- 3.6.4 Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений не указанные в договоре, произведенные до постановки их на учёт, относятся на прочие расходы.
- 3.6.5 Вклады в имущество, внесённые Обществом в дочерние компании и вклады в имущество, полученные Обществом от учредителей, отражаются в бухгалтерской отчётности в фактически полученных суммах, а не в сумме, указанной в протоколе/договоре. Информация о согласованных, но фактически не полученных/перечисленных вкладах отражается в пояснениях к бухгалтерской отчётности.
- 3.6.6 С целью отражения на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым текущую рыночную стоимость можно определить, корректировка (переоценка) их оценки проводится ежеквартально на последнюю дату квартала.
- 3.6.7 Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой относится на финансовый результат организации.
- 3.6.8 Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости. При этом в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие финансовые вложения отражаются за минусом сформированного по ним резерва.
- 3.6.9 Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений проводится раз в год по состоянию на 31 декабря.
- 3.6.10 Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии оцениваются по методу ФИФО.

3.7. Заемные обязательства.

- 3.7.1 В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.
- 3.7.2 Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерного общества «Кью Венчурес»**

3.7.3 Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

3.8. Расходы от обычных видов деятельности.

3.8.1. Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

3.9. Структура и способы списания расходов, относящихся к следующим отчетным периодам.

3.9.1. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в отчетности следующим образом:

в составе прочих оборотных активов:

- расходы на приобретение разрешений, сертификацию на срок менее 1 года;
- расходы по активам, первоначально учтенным в составе Прочих оборотных активов с оставшимся сроком полезного использования менее 1 года на дату составления отчетности.

в составе прочих внеоборотных активов:

- расходы на приобретение разрешений, сертификатов на срок более одного года от срока на дату составления отчетности.

3.10. Порядок применения ПБУ 18/02.

3.10.1. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

3.10.2. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3.11. Резервы

3.11.1. В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков,
- резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

3.11.2. Порядок создания и использования резервов устанавливается отдельными организационно-распорядительными документами организации.

3.11.3. Резерв на ремонт основных средств не создается.

3.12. Уровень существенности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год Акционерного общества «Кью Венчурес»

3.12.1. При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным не менее 5% от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

3.13. Изменения учетной политики

В 2022 году в учетную политику Общества вносились изменения в соответствии с: Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету 6/2020 и 26/2020, утвержденными приказом Минфина России от 30.05.2022 №87н, Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету 25/2018, утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, 26/2020 и 25/2018 перспективно.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (строка 1150 Баланса)

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 01 января 2022 года основные средства не переоценивались. При переходе на применение ФСБУ 6/2020 Общество признало незначительными в целях бухгалтерского учета и перевело из состава основных средств в малоценное оборудование, при проведении операции по переводу, остаточная стоимость ОС отнесена в дебет счета 84 «Не распределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 31,00 тыс. рублей, а также сформированы проводки по счету МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

4.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (строка 1170 Баланса)

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом заключено Соглашение об инвестировании и осуществлении прав участников Общества с ограниченной ответственностью «ПОИНТЕР» от 16 августа 2021 года. По договору Общество выступает инвестором Общества с ограниченной ответственностью «ПОИНТЕР», путем приобретения доли в увеличенном уставном капитале на сумму 40 000 тыс. рублей.

В 2022 году Обществом получены дивиденды за 2021 год от финансового вложения ООО "ПОИНТЕР" в сумме 457 620,00 рублей, Протокол очередного общего собрания участников 01/22 от 30 апреля 2022 года.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерного общества «Кью Венчурес»**

Все финансовые вложения относятся к финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

4.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (строка 1180 баланса)

Тыс. рублей

Отложенный налоговый актив	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Оценочные обязательства и резервы	174,00	142,00
Расходы будущих периодов (убытки прошлых лет)	12,00	11,00
Финансовые вложения		
Убытки прошлых лет	5334,00	1959,00
Итого	5520,00	2112,00

4.4. ЗАПАСЫ (строка 1210 баланса)

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблицах раздела 4 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1230 Баланса)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2022 в составе дебиторской задолженности числятся авансы (предоплата), уплаченные в связи с приобретением запасов (товары, материалы, услуги производственного характера) в сумме 22 тыс. руб.

4.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (строка 1260)

Тыс. рублей

	31 декабря 2021	31 декабря 2022
Прочие внеоборотные активы (строка 1260 Баланса)		
Программное обеспечение, лицензии и сертификаты ЭП	83,00	76,00
Итого	83,00	76,00

4.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (строка 1250 Баланса)

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс. рублей

	2022 год	2021 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	238,00	834,00

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерного общества «Кью Венчурес»**

Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		
Итого денежные средства	238,00	834,00
Денежные эквиваленты:		
Банковские депозиты		
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	238,00	834,00

4.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (строка 1310 баланса)

Общество не раскрывает информацию, так как считает, что раскрытие сведений об аффилированных лицах и генеральном директоре (сведения о котором закрыты в ЕГРЮЛ) может привести к существенным потерям в связи с санкционной политикой недружественных стран.

Обоснование позиции Общество служит пункт 16 ПБУ11/2008 «Информация о связанных сторонах, утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н: « В случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.»

4.9. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В 2022 году Общество не получило выручку.

Информация о расходах в разрезе элементов затрат представлена в таблице:

Тыс. рублей

Сумма строк: Управленческие расходы (стр. 2220) и Себестоимость продаж (стр. 2120)		
Наименование показателя	за 2021г.	за 2022г.
Материальные затраты	34,00	32,00
Расходы на оплату труда	8272,00	13895,00
Отчисления на социальные нужды	1664,00	2142,00
Амортизация	10,00	49,00
Прочие затраты	575,00	784,00
в том числе:		
- общехозяйственные расходы (услуги курьеров, почтовые, подписки, услуги реестродержателя и нотариальные услуги и т. д.)	323,00	246,00

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерного общества «Кью Венчурес»**

- услуги аудитора и ведение БУ	181,00	445,00
расходы будущих периодов (ПО, ДМС, лицензии и т. д.)	71,00	92,00
Итого по элементам	10 555,00	16902,00

4.10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В 2022 году составе прочих расходов отражены затраты на услуги банка в сумме 209,00 тыс. руб. а также безвозмездная передача товара на сумму 47,00 тыс. рублей. Прочие доходы Общества составляют 72 тыс. рублей.

4.11. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2021 году Обществом получен налоговый убыток 9795,00 тыс. рублей, в 2022 году 16 876,00 тыс. рублей.

Тыс. рублей

Показатель	2022 год	2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(16628,00)	(10670,00)
Отложенный налоговый актив на начало периода	2112,00	11,00
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	6,00	0,00
Отложенный налоговый актив на конец периода	5520,00	2112,00
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	0,00	6,00
Текущий налог на прибыль	0,00	0,00
Доход по налогу за отчетный период	3414,00	2094,00
Условный доход по налогу	3326,00	2134,00
Постоянный налоговый доход	88,00	(40,00)
Прочие	(35)	
Чистая прибыль	(13249,00)	(8576,00)

Тыс. рублей

Наименование показателя временных разниц	За 2022 год	За 2021 год
Убыток	26 728,00	9852,00
Расходы непроизводственного характера, либо документально не подтверждённые должным образом	0,00	(32,00)
Резерв предстоящих отпусков	870,00	710,00
Итого временные разницы:	27 598,00	10530,00

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерного общества «Кью Венчурес»**

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены развернуто.

Применяется только ставка налога на прибыль 20%.

4.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (строка 1420 баланса)

Тыс. рублей

Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Основные средства	6,00	-
Итого	6,00	-

4.13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (строка 1410 и строка 1510 баланса)

По состоянию на 31 декабря 2022 года общая сумма полученных займов 67 000 тысяч рублей. Долгосрочных займов 46 000 тысяч рублей и краткосрочных 21 000 тысяч рублей.

Расшифровка сумм, полученных займов, отраженная по строке 1410 и строке 1510 Баланса, указана в таблице 5.3, Пояснения 5 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Обществом заключен договор на получение беспроцентного займа от 10 марта 2021 года на сумму 10 000 тыс. рублей. Заем предоставлен на срок до 31 марта 2025 года, по состоянию на 31 декабря 2022 года по договору получено 10 000 тыс. рублей.

15 марта 2021 года Общество заключило договор на получение беспроцентного займа на сумму 36 000 тыс. рублей на срок до 31 марта 2025 года, по состоянию на 31 декабря 2022 года по договору получено 36 000 тыс. рублей.

14 сентября 2021 году Обществом был заключён договор №3 на получение беспроцентного займа на сумму 30 000 тыс. рублей, по условиям которого, срок возврата займа 31 декабря 2022 года, по состоянию на 31 декабря 2022 года сумма полученных заемных средств составляет 21 000 тыс. рублей. На основании дополнительного соглашения, срок возврата займа продлен до 31 декабря 2023 года.

4.14. ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ

Количество акций в обращении: 100 (сто) штук.

Номинал одной акции: 1 000 (одна тысяча) рублей.

Чистый убыток за 2021 год составил 8579,00 тысяч рублей, за 2022 год составил 13249,00 тысяч рублей.

Базовый убыток на одну акцию в 2021 году 86,00 тыс. рублей, в 2022 году 132,00 тысяч рублей.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерного общества «Кью Венчурес»**

4.15. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2022 годов Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

4.16. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2022 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс. рублей		
Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы текущего периода
Резерв по предстоящим отпускам	начислен резерв	1250,00
Резерв по предстоящим отпускам	списан резерв	72,00
Резерв по предстоящим отпускам	расходы за счёт резерва	1018,00

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Общество не раскрывает информацию о связанных сторонах, так как считает, что раскрытие сведений об аффилированных лицах и генеральном директоре может привести к существенным потерям в связи с санкционной политикой недружественных стран.

Обоснование позиции Общество служит пункт 16 ПБУ11/2008 «Информация о связанных сторонах, утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н: « В случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.»

4.1. Операции со связанными сторонами

Займы полученные - информация о займах, полученных от связанных сторон:

Вид хозяйственной операции	Тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Займы и кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:		
учредитель	16000	5 000
Займы и кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты		
учредитель	0	46 000
Итого займы и кредиты	16 000	51 000

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год Акционерного общества «Кью Венчурес»

Иные операции, с участием связанных сторон в учете Общества отсутствуют.

6. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

6.1. Информация об обеспечении и обязательствах.

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительств по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Общество, не имеет.

Обязательств и поручительств Общество не выдавало.

6.2. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

Имущество в залоге отсутствует.

6.3. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудования, товарам, которые в соответствии со ст. 488 ГК РФ признаются находящимся в залоге в силу закона.

Неоплаченные по договорам поставки оборудование, товары отсутствуют.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ. РИСКИ

Существующие и потенциальные иски против Общества - отсутствуют.

Риски и условные обязательства:

В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивалась, COVID-19 существенно повлиял на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Общество столкнулось с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки.

Общество зарегистрировано 17 июля 2020 года. Планируемая деятельность Общества сосредоточена в области управления холдинг-компаниями в инвестиционной сфере. Фактически Общество не смогло приступить к реализации намеченных планов.

Сумма полученного убытка по итогам 2022 года связана с тем, что непосредственно после регистрации Общество столкнулось с неблагоприятными явлениями в экономике и общим снижением коммерческой активности в связи с введенными уполномоченными органами мерами по недопущению распространения новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV), которая включена Постановлением Правительства РФ от 31 января 2020 г. № 66 «О внесении изменения в перечень заболеваний, представляющих опасность для

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год Акционерного общества «Кью Венчурес»

окружающих» в Перечень заболеваний, представляющих опасность для окружающих (утв. постановлением Правительства РФ от 1 декабря 2004 г. № 715).

В течение 2022 года общество не приостанавливало свою операционную деятельность, не допускало нарушения договоров, не проводило сокращение штатной численности сотрудников, не переводило сотрудников на частичную занятость, не уменьшало оплату труда, сохранило компенсационные и прочие дополнительные, защищающие сотрудников выплаты. Согласно действующему законодательству, своевременно были приняты все меры по охране труда, обеспечена возможность дистанционной работы. Таким образом, COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Вместе с тем общество отмечает опосредованное влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

8. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

В 2022–2023 годах руководство ожидает развитие деятельности Общества и постепенное получение прибыли. На данном этапе деятельность Общества планирует финансировать свою деятельность за счёт займа.

В течение 2022 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности, реорганизацию или ликвидацию.

9. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

9.1. Информация по сегментам.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не применяет ПБУ 12/2010.

9.2. Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию, и денежных эквивалентах в отчетности.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), аккредитивы.

Денежных средств, ограниченных к использованию, нет.

9.3. Информация о существенных денежных потоках Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к нему дочерними, зависимыми и основными

Денежные потоки, в Отчете о движении денежных средств раскрываются в целом по Обществу свернуто.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

08 февраля 2023 года Общество заключило договор купли-продажи доли в уставном капитале с Обществом с ограниченной ответственностью «ПОИНТЕР», Общество обязуется передать ООО «ПОИНТЕР» всю принадлежащую ему долю в уставном капитале ООО «ПОИНТЕР», размер доли составляет 10, 52%.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерного общества «Кью Венчурес»**

В феврале 2022 года, после начала специальной военной операции на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и Украины, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России, что вероятно будет иметь общее отрицательное влияние на экономику страны.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, нестабильности финансовых рынков, а также повысили уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России.

Общество не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Колебания курсов валют также не оказывает существенного влияния на деятельность Общества, т. к. все расчёты осуществляются в рублях, взаиморасчёты в иностранной валюте с иностранными партнерами у Общества отсутствуют.

Изменение ключевой ставки, также не оказывает существенного воздействия, т. к. даже учитывая, что Обществом получены беспроцентные займы.

10.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

Дивиденды за 2022 год не объявлялись и не выплачивались.

10.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

10.3. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались.

10.4. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

Отсутствуют.

10.5. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).

Подобные объекты основных средств отсутствуют.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерного общества «Кью Венчурес»

10.3. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались.

10.4. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

Отсутствуют.

10.5. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).

Подобные объекты основных средств отсутствуют.

Генеральный директор

«Д.С. Жариков» 2023 года



Д.С. Жариков
Д. С. Жариков