

***Общество с ограниченной ответственностью
«СмартБилет»***

Бухгалтерская отчетность за 2022 год

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «СмартБилет » за 2022 год

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «СмартБилет» (далее – Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре 13.02.2013 за основным государственным регистрационным номером 1137847067060.

Юридический адрес Общества: 194223, Санкт-Петербург г., ул Курчатова, д. 9, стр. 1, офис 338, 339/1.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Уставный капитал – 12 500,00 рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей – единственным учредителем является АО «Почта Банк»

1.1. Основной источник доходов Общества.

Основным источником доходов Общества является выручка от реализации следующих услуг.

- деятельность учреждений культуры и искусства;
- деятельность концертных залов, театров, оперных зданий, мюзик-холлов, включая услуги билетных касс;
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий

Основным источником доходов Общества в 2022г. является выручка от услуг по распространению билетов

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность ООО «СмартБилет» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

Ведение бухгалтерского и налогового учета в 2022 году осуществлялось с применением основного программного комплекса «1С Бухгалтерия Предприятие 8.3».

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной Приказом №26/03-1 от 26 марта 2012 года «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета».

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Обществе

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

- чистый убыток за отчетный 2022 год в размере (2 517) тыс. руб.
- недостаток ликвидности.

- В 2022 году в соответствии с Решением единственного участника Общества получены денежные средства в счет безвозмездной финансовой помощи в размере 14 600 тыс. руб. Данная операция позволила улучшить финансовое положение общества, а величина чистых активов на 31.12.2022 год составила положительную величину.

Существенная неопределенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно отсутствует. По оценке руководства, выявленные условия на основании которых могут возникнуть сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, надежно нейтрализуются реализацией планов по получению прибыли и погашению накопленных убытков.

С целью нивелирования негативных факторов Общество планирует следующие меры:

- привлечение на собственную билетную систему учреждений культуры: дома культуры, театры малых городов, библиотеки по всей территории РФ
- привлечение к сотрудничеству крупных учреждений культуры в городах РФ
- интеграция с кинотеатрами на территории РФ

2.2. План счетов бухгалтерского учета

В Обществе применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета утвержденный, приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010).

Бухгалтерская служба Общества ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Построение плана счетов обеспечивает согласованность учетных показателей с показателями действующей отчетности.

2.3. Проведение инвентаризации

Порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются руководством Общества, кроме случаев необходимости обязательного проведения инвентаризации. Обязательное проведение инвентаризации устанавливается законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами.

Инвентаризация основных средств (далее ОС) проводится по отдельным группам ОС в разные отчетные периоды, но не реже одного раза в год по каждой группе ОС.

Инвентаризация нематериальных активов проводится один раз в год.

Последняя инвентаризация НМА была проведена 31 декабря 2022 года.

Инвентаризация остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года (в зависимости от вида актива и обязательства) в соответствии с приказом Генерального директора ООО «СмартБилет» «О проведении инвентаризации активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности» от 01.12.2022 года № ИН-1

2.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы и обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (погашению) в процессе производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Объекты основных средств и нематериальных активов учитываются в организации согласно действующим ПБУ. Амортизация ОС и НМА начисляется линейным методом.

РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВАХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВАХ

В отчетном финансовом году существенными операциями было принятие к учету в июле 2022 года следующего НМА:

ПО для ЭВМ "Билетная система SmartBilet"	17 484 500,00
--	---------------

4. ЗАПАСЫ

Запасы на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2022 года	2021 года	2020 года
Запасы			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5	11	14
Итого	5	11	14

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов Компания не имела материально-производственных запасов, переданных в залог.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

	31 декабря (тыс. руб)		
	2022	2021	2020
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 440	4 460	606
Авансы, выданные поставщикам	63	27	47
Обеспечительные платежи организаторам	571	532	155
Депозиты	-	-	5 000
Предварительные платежи организаторам	209	8	0
Прочие	52	52	42
Создан резерв	-71		
Расчеты по налогам и взносам	459	-	-
	5 723	5 079	5 850

6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	2022	2021	2020
Расходы будущих периодов	62		-
Прочие оборотные активы	12	54	-
	74	54	-

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

	2022	2021	2020
Текущие счета в банках	59 676	50 167	331
Переводы в пути	4 832	1 495	147
	64 508	51 662	478

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом

	2022	2021	2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	141	213	8

Авансы, полученные	59	605	60
Расчеты по налогам и взносам	1 171	1 529	78
Задолженность перед организаторами за реализованные билеты	70 471	36 087	5 042
Прочие	1	-	-
	71 843	38 434	5 188

9. ВЫРУЧКА

	2022	2021
Услуги по распространению билетов	16 631	9 540
Использование ПО (передача лицензионных прав)	3 967	3 336
Создание ПО	417	72 001
Прочие	145	-
	21 160	39 877

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

	2022	2021
Затраты на оплату труда	26 307	3 472
Материальные затраты	620	3 062
Амортизация	1 554	7
Прочие хозяйственный расходы	4 833	229
	33 314	6 770

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	2022	2021
Прочие внереализационные доходы	558	339
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	3	8
Безвозмездная финансовая помощь учредителя	14 600	
	15 161	6 770

12. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	2022	2021
Комиссия платежной системы, РКО	5 163	3 239
Штрафы, пени, неустойки	3	14
Создание оценочного резерва по сомнительным долгам	71	
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2	3
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу	131	
	5 370	3 256

13. РЕШЕНИЯ ПО РАСПРЕДЕЛЕНИЮ ПРИБЫЛИ, ОСТАВШЕЙСЯ В РАСПОРЯЖЕНИИ ОБЩЕСТВА

В 2022 году по итогу 9 месяцев 2021 года итоговая сумма нераспределенной чистой прибыли нарастающим итогом составила 21 871 тыс. рублей

В 2022 году участниками общества было принято распределить часть чистой прибыли в размере 900 тыс. рублей между участниками общества пропорционально размеру их долей в уставном капитале следующим образом:

- Голован Дмитрий Олегович – 720 000,00
- Карманов Иван Васильевич – 45 000,00
- Попов Андрей Владимирович – 45 000,00
- Цой Алексей Геннадьевич – 45 000,00
- Цой Вадим Геннадьевич – 45 000,00

14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПРАВЛЕНИИ ОШИБКИ В 2022 ГОДУ ВОЗНИКШЕЙ В ПРОШЛЫЕ ПЕРИОДЫ

В связи с технической ошибкой в 2021 году на счетах баланса не корректно отразились суммы по строкам:

В строке 1230 не верно отражена сумма 5 132, верная сумма по строке 1230 – 5 079

В строке 1520 не верно отражена сумма 38 356, верная сумма по строке 1520 – 38 434

30 марта 2023 года