ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ **АО «ТРИВИО»** ЗА 2022 ГОД

Оглавление

I. Информация об Обществе 3

Общая информация 3

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность 3

II. Существенные элементы учетной политики 4

1. Основа составления 4

2. Активы и обязательства в иностранных валютах 4

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 4

4. Основные средства 5

7. Запасы 7

8. Расходы будущих периодов 7

9. Дебиторская задолженность 7

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 8

11. Уставный капитал 8

12. Оценочные обязательства, условные обязательства 8

13. Признание доходов 9

14. Признание расходов 10

15. Налог на прибыль 10

16. Кредиты и займы полученные 10

17. Права пользования активом (ППА) 10

18. Данные прошлых отчетных периодов 12

18.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики 12

1. Нематериальные активы 12

6. Прочие оборотные активы 13

7. Кредиторская задолженность 14

8. Финансовые вложения: 14

9. Денежные средства и денежные эквиваленты 14

10. Уставный и добавочный капитал 15

11. Кредиты и займы 16

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2022 году: 16

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2021 году: 16

12. Оценочные обязательства и условные обязательства 17

13. Выручка 17

14. Расходы по обычным видам деятельности 17

15. Состав прочих доходов и расходов 18

16. Связанные стороны 18

17. Соблюдение допущения непрерывности деятельности 20
18. События после отчетной даты 20
19. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности 21
20. Прибыль на акцию 23
21. Информация о рисках 24

I. Информация об Обществе

Общая информация

Акционерное общество «ТРИВИО» (далее «Общество») осуществляет разработку компьютерного программного обеспечения в целях предоставления услуг юридическим лицам в части организации командировок сотрудникам. Для осуществления деятельности Общество использует самостоятельно созданные нематериальные активы.

Общество не имеет обособленных подразделений без образования юридического лица.

Регистрационный адрес Общества: *115280, Москва г, ул Ленинская Слобода, д. 19, помещ. 22/1.*

Почтовый адрес Общества: *115280, Москва г, ул Ленинская Слобода, д. 19, помещ. 22/1.*

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года – 36 человек; на 31 декабря 2021 года составила 22 человек; на 31 декабря 2020 года – 4 человек.

Учредители (Акционеры) Общества:

- **Синюков Валентин Евгеньевич**, физическое лицо, владеющее 14,98% доли в Уставном капитале;
- **Синица Евгений Сергеевич**, физическое лицо, владеющее 14,98% доли в Уставном капитале;
- **Абдувахидов Назиф Абдукахорович**, физическое лицо. владеющее 14,98% доли в Уставном капитале;
- **Кокорин Владимир Андреевич**, физическое лицо, владеющее 55,06% доли в Уставном капитале;

Органы управления Общества:
В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется общим собранием акционеров и исполнительным органом Общества.
Общее собрание акционеров
Состав Совета директоров Общества: не избирался
Единоличный исполнительный орган Общества:
Генеральный директор Общества – *Синица Евгений Сергеевич*

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В параграфе 21 настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Существенные элементы учетной политики

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности Общества за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и заменяют первоначально представленную бухгалтерскую отчетность в связи с корректировками, указанными в разделе 19 настоящих пояснений.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.
Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили:

Вид иностранной валюты	Курс на 31.12.2022, руб.	Курс на 31.12.2021, руб.	Курс на 31.12.2020, руб.
1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
1 евро	75,6553	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности раздельно.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены компьютерная техника и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).
В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, а также за минусом обесценения (если применимо).

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:
а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования после 01.01.2017, (число лет) объектов, принятых на баланс
Компьютерная техника	2-3

Амортизация начисляется линейным способом.
Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год без пересчёта сравнительных показателей за периоды, предшествующие 2022 году, но с единовременной корректировкой сравнительных данных на 31.12.2021. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения указанных выше стандартов в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с указанным стандартом исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007) утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям ПБУ 14/2007 и срок эксплуатации которых превышает один год.

Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы учитываются по фактическим затратам без учета процентов, начисленных по заемным средствам, до момента принятия их к учету. В состав фактических затрат включена оплата труда и обязательные социальные отчисления сотрудников производственных управлений, которые непосредственно принимали участие в создании НМА, а также часть оплаты труда и обязательных социальных отчислений сотрудников административно-управленческого аппарата (в соответствии с Приказом № БН от 01.10.2020 г. о привлечении данных сотрудников в связи с производственной необходимостью). Также в состав НМА включены: расходы на приобретение материалов и амортизации оборудования, непосредственно связанного с созданием НМА.

Амортизация для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом. Срок полезного использования НМА составляет 10 лет. На отдельные виды модификаций программного обеспечения срок полезного использования может быть установлен 13 месяцев. Срок полезного использования НМА определяется приказом генерального директора при вводе их в эксплуатацию.

Элементы амортизации (способ амортизации, СПИ) нематериальных активов ежегодно проверяются Обществом на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях - перспективно.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения выданные займы, депозиты сроком более 3 месяцев отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам на приобретение.
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.
Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Запасы

Запасы сырьё, материалы, оценены в сумме фактических затрат соответственно на приобретение и производство.
При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по методу средней себестоимости.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по лицензионным договорам, страховые платежи, другие), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.
Расходы будущих периодов отражаются в составе «Прочих внеоборотных активов» либо «Прочих оборотных активов» бухгалтерского баланса в зависимости от срока.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.
Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В рамках осуществления хозяйственной деятельности общество выступает агентом в рамках агентских договоров с консалидаторами услуг (авиа и ж/д билетов, проживания и прочих услуг) – принципалами.

Общество принимает обязательства от своего имени, но за счет принципала бронировать и оформлять услуги (электронные билеты и пр.) по запросам клиентов через системы бронирования.

Бухгалтерские проводки, отражаемые в учете Общества, как агента более подробно рассмотрены в разделе 13 «Признание доходов» Пояснений.
Расчеты с принципалами в рамках агентских договоров осуществляются на счете 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками», которые в разрезе отдельных принципалов ввиду специфики деятельности Общества может иметь как дебетовое (отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность», так и кредитовое сальдо (отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность).
Дебиторская задолженность при расчетах с принципалами возникает ввиду того, что Общество работает с принципалами на частичной предоплате, чтобы избежать сбоев в доступе к системе бронирования консалидатора услуг при отрицательном сольдо в расчетах с принципалами.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.
Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, а также поступления и платежи в рамках агентских договоров с консалидаторами услуг представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

11. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости размещенных обыкновенный именных акций. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочные обязательства по расходам по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату.

13. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99.
- При выписке авиа и ж/д билетов факт оказания услуг признается дата выписки авиа и ж/д билетов в рамках агентских договоров с консалидатором услуг, авиакомпаниями, выручкой признается сбор за оказанные услуги;
- При оказании услуг размещения в гостиницах признается дата окончания проживания.

Выручка отражена в отчетности без НДС, так как общество освобождено от исполнения обязанностей налогоплательщика (ст. 145.1 НК РФ).

Также доходом от обычных видов деятельности является сумму вознаграждения, взимаемая за осуществление юридических и фактических действий от имени агента, но за счет принципала (консолидатора услуг (авиа и ж/д билетов, проживание и проч.)).
Общество принимает обязательства от своего имени, но за счет принципала бронировать и оформлять услуги (авиа, ж/д и пр.) по запросам клиентов через системы бронирования.
Сумма вознаграждения признается агентом доходом от обычных видов деятельности на дату утверждения принципалом отчета и отражается по кредиту счету 90 «Продажи» субсчет 90-1 «Выручка» в корреспонденции с дебетом счета 76 « Расчеты с прочими разными дебиторами и кредиторами» (п.п.5 ПБУ 9/99, Инструкция по применению плана счетов)
В бухгалтерском учете агента отражаются следующие проводки:
Д 62 - К 76.05 – реализованы авиа и ж/д билеты (проч. Услуги), на основании ежедневных отчетов о продаже.
Д51 – К 62 Поступление оплаты от покупателя
Д 76.5 – К51 – Выручка перечислена принципалу
Д 76.05 – К 90 – Вознаграждение признано доходом (на основании ежемесячных актов между агентом и принципалом).

В составе прочих доходов Общества учитываются:
- прибыль от продажи основных средств;
- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- доходы от прочих операций;
- доход от списания кредиторской задолженности;
- доход от прощения долга акционером.

14. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы Общества на оказание услуг (НДС по произведенным расходам включен в стоимость), за исключением тех которые были капитализированы в стоимости НМА.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.
В целях повышения информативности управленческие расходы отражены обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» в отчёте о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются:
- убыток от продажи основных средств;
- расходы по начисленным процентам по полученным кредитам, займам;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- расходы от прочих операций;
- расходы по начислению резервов по сомнительным долгам, резервов под снижение стоимости запасов, резервов под обесценение финансовых вложений.

15. Налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества балансовым методом.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отраженного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

С 01.04.2022 г. Общество освобождено от исполнения обязанностей налогоплательщика налога на прибыль организаций (ст. 145.1 НК РФ).

16. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

В отчетном периоде проценты по полученным займам и кредитам обоснованно не капитализируются в стоимости инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008.

17. Права пользования активом (ППА)

В связи с вступлением в силу с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее - ФСБУ 25/2018) Обществом установлена следующая учётная политика.

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества в составе статьи «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. При этом решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя (право применяется, если одновременно условиями договора не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу, в том числе отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду);

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. При этом решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 в учете Общество с 01.01.2022 по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета на 31.12.2021 в бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2022 год единовременно признает на 31.12.2021 право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

18. Данные прошлых отчетных периодов

18.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

18.1.1 Корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету

Результаты изменения сравнительных данных на 31.12.2021 в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 и отчёте о финансовых результатах за 2022 год в связи с вступлением в силу с 2022 года Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» представлены в таблице:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2021				
1150	Основные средства	272	13 846	14 118
Итого по дебету:	*	*	**13 846**	*
1450	Прочие обязательства	-	8 792	8 792
1550	Прочие обязательства	-	5 053	5 053
Итого по кредиту:	*	*	**13 846**	*

19. Изменения в учетной политике Общества

В учётную политику Общества на 2022 год были внесены изменения в связи с вступлением в силу с 2022 года Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды». Информация об указанных изменениях и их влиянии на бухгалтерскую (финансовую) отчётность представлена выше в параграфах «Основные средства», «Права пользования активом», «Корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту» раздела II.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в Приложении № 1 «Нематериальные активы и расходы на НИОКР» пп 1.1 к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

На балансе имеется объект, состоящий из технологических частей программного продукта «Автоматизированная система управления корпоративными поездками TRIVIO» (далее - НМА), введенные в эксплуатацию в течение 2021-2022 гг. с определенным сроком использования и первоначальной стоимостью 54 646 тыс. руб., накопленная амортизация на 31.12.2022 составляет 5 256 тыс. руб.

Также по строке 1110 «Нематериальные активы» числятся технологические части программного продукта с вводом в эксплуатацию в 2023 г. на общую сумму 25 377 тыс. руб.

2. Основные средства

Информация о наличии и движении Основных средств приведена в Приложении № 2 «Основные средства» к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основных средств в процессе демонтажа (выбытия) не имеется.

Общество арендует помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.19 общей площадью 236 кв. м.

Обществом признано право пользования активом (далее - ППА) по состоянию на 31.12.2021 сроком на 3 года при дисконтированной ставке 8,9%, соответствующей ставке по привлекаемым заемным средствам.

Арендные обязательства отражены по строке 1450 «Прочие обязательства», если срок погашения превышается 12 месяцев, в размере 4 077 тыс. руб., и по строке «Прочие обязательства», если срок погашения менее 12 месяцев, в размере 4 562 тыс. руб.

3. Налог на прибыль организации

С 01.04.2022 г. Общество освобождено от исполнения обязанностей налогоплательщика налога на прибыль организаций (ст. 145.1 НК РФ).

4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в Приложении № 4 «Запасы» к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Сырье и материалы	139	97	162
Незавершённое производство	-	-	3 296
Итого (строка 1210)	**139**	**97**	**3 458**

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 не создавались в связи с отсутствием необходимости

5. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты:			
Покупатели и заказчики	279 441	93 781	977
(Резерв по сомнительным долгам)	(18 896)	(786)	-
Авансы выданные	4 126	4 431	1 166
Прочая	33 696	23 261	4 081
Итого краткосрочная дебиторская задолженность:	**298 367**	**120 687**	**6 224**
Итого по строке 1230	**298 367**	**120 687**	**6 224**

6. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Долгосрочные активы к продаже	10 514	-	-
Лицензии на программное обеспечение	241	580	157
Расходы по банковской гарантии	1 471	-	-
Прочее	5	2	-
Итого (строка 1260)	**1 717**	**582**	**157**

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» числятся расходы по разработке и адаптации программного обеспечения для организации командировок под международные рынки, переориентированные на сегмент отличный от европейского рынка, «Разработка программного обеспечения TUMODO» на общую сумму 10 514 тыс. рублей.
Реализация продукта запланирована в 4 квартале 2023 года.

7. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Поставщики и подрядчики	245	78	342
Авансы полученные (без НДС)	85 326	37 976	3 025
Расчёты с бюджетом:	40	92	66
Расчёты по социальному страхованию	32	-	309
Расчёты по оплате труда	-	-	-
Расчеты по агентским договорам	25556	3 636	452
Прочие	184	81	3
Итого (строка 1520)	**111 383**	**41 863**	**4 197**

8. Финансовые вложения:

тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Векселя БАНК СМП	6 000	-	-
Обеспечение Банковской гарантии БАНКА ГПБ	3 000	3000	-
Итого (строка 1240):	**9 000**	**3 000**	-

тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Векселя БАНК СМП	10 800	-	-
Итого (строка 1170):	**10 800**	-	-

Резерв по обесцениванию финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 не создавался в связи с отсутствием необходимости.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства в кассе	50	135	-
Средства на расчетных счетах	45 175	44 902	2 742
Средства на валютных счетах	75	116	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	**45 300**	**45 153**	**2 742**

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 денежные средства не доступные для использования отсутствуют.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержание существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Денежные операции по прочим платежам и поступлениям в составе ОДДС представлены ниже.

тыс. руб.

Наименование	2022	2021
Прочие поступления по текущей деятельности		
Возврат подотчетных сумм	-	59
Возврат гос.пошлины	7	31
Расчет с посредником маркетплэйс ВТБ	107	125
% по банковским вкладам, остаткам на счетах и пр.	55	-
Прочее	14	11
Итого (строка 4119)	**183**	**226**
Прочие платежи по текущей деятельности		
Сумма косвенных налогов	(301)	(4 810)
Платежи подотчетным лицам	(2 018)	(2 811)
Возврат покупателям	(199)	-
Свернутые платежи в рамках агентского договора	(87 605)	(25 509)
Комиссии банка	(2 923)	(618)
Прочее	(103)	(83)
Итого (строка 4129)	**(93 149)**	**(33 831)**

10. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. состоит из номинальной стоимости размещенных 267 (Двухсот шестидесяти семи) обыкновенных именных акций и составляет 133 500 (Сто тридцать три тысячи пятьсот) рублей. Номинальная стоимость каждой размещенной обыкновенной акции составляет 500 (Пятьсот) рублей.

24.11.2021 произошло увеличение Уставного капитала на 2205 тыс. рублей: дополнительно выпущено 67 акций номинальной стоимостью 500 рублей.

В связи с увеличением Уставного капитала была зарегистрирована новая редакция устава общества от 29.04.2022 г.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Эмиссионный доход	99 966	99 966	-
Вклады в имущество	7 000	7 000	7 000
Итого строка 1350	**106 966**	**106 966**	**7 000**

Добавочный капитал в сумме 7 000 тыс. руб. был признан в 2020 в соответствии с решением участника № 9 от 17.11.2020 на основании соглашения о прощении долга от 12.11.2020 между учредителем и Обществом по договору займа.

Эмиссионный доход на сумму 99 966 тыс. рублей был признан 24.11.2021 как сумма разницы стоимости размещения дополнительного выпуска акций и номинальной стоимостью.

11. Кредиты и займы

Остатки и обороты по долгосрочным займам и кредитам в 2022 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2021	Поступление	Погашение	31.12.2022
Кредиты	-	1 228 029	(1 196 116)	31 915
Займы	-	40 000	-	40 000
Итого строка 1410	**-**	**1 268 029**	**(1 196 116)**	**71 915**

Остатков и оборотов по долгосрочным займам и кредитам в 2021 году не было.
Ставка по долгосрочным кредитам, займам составляла от 8 до 12 %%.
Сроки погашения долгосрочных кредитов, займов до 25.08.2025.
Проценты отражены в составе краткосрочных заёмных средств.

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2022 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2021	Поступление	Погашение	31.12.2022
Кредиты	-	428	-	428
В т.ч. % по кредитам	-	428	-	428
Займы	46 887	155 534	(47 646)	154 775
В т.ч. % по займам		11 834	(11 834)	
Итого строка 1510	**46 887**	**155 962**	**(59 480)**	**155 203**

Ставка по краткосрочным кредитам, займам составляет от 8%.
Сроки погашения краткосрочных кредитов, займов до 23.12.2023.

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2021 году:

тыс. руб.

Вид	31.12.2020	Поступление	Погашение	31.12.2021
Займы	6 046	187 117	(146 277)	46 887
В т.ч. % по займам	29	6 117	(6 147)	-
Итого строка 1510	**6 046**	**187 117**	**(146 277)**	**46 887**

Ставка по краткосрочным кредитам, займам составляла от 1 до 8%%.
Сроки погашения краткосрочных кредитов, займов до 27.07.2022.

В 2020 г. в соответствии с Соглашением о прекращении долга № 1 и 2 от 30.10.2020 г. Синюковым В.Е. (кредитор) и Обществом были прекращены заемные обязательства на общую сумму 1 010 тыс. рублей по Договорам займа № 1-2018 от 11.06.20218 и № 8 от 19.04.2019, были признаны в составе прочих доходов периода.
Также в 2020 г были прекращены заемные обязательства перед Синюковым А.Е (кредитор) в сумме 7 000 тыс. рублей в соответствии с Соглашением о прекращении долга № 3 от 12.11.2020 (в рамках договора займа от 14.10.2020 г.)

В 2021 г. в соответствии с Соглашением о зачете встречных однородных требований от 24.11.2021 с Кокориным В.А. (кредитор) и Обществом были прекращены заемные обязательства на сумму 99 966,5 тыс. рублей по Договору займа от 15.02.2021 и № 1002/1 от 10.02.2021г.
Также в 2021 г. соответствии с Соглашением о прекращении долга № 1 от 24.11.2021 г. Кокориным В.А. (кредитор) и Обществом были прекращены заемные обязательства на общую сумму 4 948 тыс. рублей по Договорам займа от 15.02.2021 и № 1002/1 от 10.02.2021г., были признаны в составе прочих доходов периода.

В 2022 г в соответствии с Соглашением о прощении долга БН от 30.09.2022 г. Кокориным В.А. (кредитор) и Обществом были прекращены заемные обязательства на общую сумму 3 700 тыс. рублей по Договору займа от 18.08.2022 г., были признаны в составе прочих доходов периода.

В соответствии с Соглашением о прощении долга БН от 31.12.2022 г. Кокориным В.А. (кредитор) и Обществом были прекращены заемные обязательства на общую сумму 17 904,38 тыс. рублей по Договору займа от 12.07.2021 г., были признаны в составе прочих доходов периода.

В соответствии с Соглашением о прощении долга БН от 31.12.2022 г. Кокориным В.А. (кредитор) и Обществом были прекращены заемные обязательства на общую сумму 5 595,62 тыс. рублей по Договору займа от 11.03.2022 г., были признаны в составе прочих доходов периода.

12. Оценочные обязательства и условные обязательства

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Оценочные обязательства под отпуска работникам	5 636	2 869
Оценочные обязательства по страховым взносам на отпуска	486	341
Итого строка 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерской (финансовой) отчетности	**6 122**	**3 030**

В 2020 оценочные обязательства по выплате отпускных не начислялись.

13. Выручка

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Выручка от предоставления услуг юридическим лицам в части организации командировок сотрудникам	98 394	56 605
Итого строка 2110 «Выручка» отчёта о финансовых результатах	**98 394**	**56 605**

14. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	12 472	1 038
Расходы на оплату труда	7 330	10 466
Отчисления на социальное страхование	898	1 602
Арендная плата за производственные помещения	-	2 544
Расходы на командировки	-	189
Расходы на проживание заказчиков услуг	-	13 937
Сборы поставщиков услуг	-	4 162
Амортизация	4 937	673
Прочие	1 689	2 240
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчёта о финансовых результатах	**27 326**	**36 851**

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022 г.	2021 г.
Расходы на рекламу	9 146	1 708
Маркетинговые расходы	1 360	-
Расходы на оплату труда	25 279	12 784
Отчисления на социальное страхование	2 294	1 671
Амортизация	10	-
Прочие	1 780	-
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчёта о финансовых результатах	**39 869**	**16 163**

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022 г.	2021 г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	17 920	9 903
Отчисления на социальное страхование	1 096	1 253
Арендная плата	1 066	1 227
Прочие	550	2 490
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчёта о финансовых результатах	**20 632**	**14 873**

15. Состав прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Прочие доходы:	2022	2021
Прощение долга по договору займа акционерам	27 235	19 148
Прочие доходы	1 169	326
Итого (строка 2340) «Прочие доходы» отчёта о финансовых результатах:	**28 404**	**19 474**

тыс. руб.

Прочие расходы	2022	2021
Резерв по сомнительным долгам	18 494	786
Услуги банков	3 594	631
Реализация прочего имущества	5	205
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	78
Списание НДС не подтвержденные счетами -фактур	18	56
Государственная пошлина за регистрацию изменений(размещение ценных бумаг)	-	35
Отрицательные курсовые разницы по расчётам в иностранной валюте	64	19
Безвозмездная передача	-	14
Переуступка прав	308	-
Прочие расходы	2 177	104
Итого (строка 2350) «Прочие расходы» отчёта о финансовых результатах:	**24 660**	**1 928**

16. Связанные стороны

Конечная контролирующая сторона Общество – акционер, владеющий 55% акций по состоянию на 31.12.2022: Кокорин В.А.
Конечная контролирующая сторона Общество – акционер, владеющий 55% акций по состоянию на 31.12.2021: Кокорин В.А.
Конечная контролирующая сторона Общество – единственный акционер, по состоянию на 31.12.2020: господин Синюков В.Е.

Связанные стороны:

По состоянию на 31.12.2022:

тыс. руб.

Связанные стороны	Характер отношений	Виды операций за отчетный период	Объем операций	Незавершенные операции (+ДЗ, -КЗ)
Кокорин Владимир Андреевич	конечный бенефициар Общества	Займы полученные	183 700	(194 775)
Абдувахидов Назиф Абдукахорович	акционер Общества	Операции отсутствуют	-	-

Синица Евгений Сергеевич	акционер Общества, исполнительный орган Общества (с 14.11.2020)	Вознаграждение по трудовому договору	6 885	-
Синюков Валентин Евгеньевич	акционер Общества	Операции отсутствуют	-	-
ООО "Тривио сервис"	находится под совместным контролем	Выручка	515	(7 970)
ООО "ВК Холдингс"	находится под совместным контролем	Операции отсутствуют	-	-
ООО "ГДВ Менеджмент"	находится под совместным контролем	Операции отсутствуют	-	-
ООО "Прамлайн"	находится под совместным контролем	Операции отсутствуют	-	-

Информация о займах, а также взаимозачетах и прощении долга с Кокориным В.А. раскрыта в параграфе 11 настоящих пояснений.
Задолженность по связанным сторонам будет погашена в течение 2023 года денежными средствами.

По состоянию на 31.12.2021:

тыс. руб.

Связанные стороны	Характер отношений	Виды операций за отчетный период	Объем операций	Незавершенные операции (+ДЗ, -КЗ)
Кокорин Владимир Андреевич	конечный бенефициар Общества	1.Займы полученные 2.Приобретение акций (доп эмиссия)	1. 165 000 2. 100 000	1) (46 887) 2) 0
Абдувахидов Назиф Абдукахорович	участник Общества	Операции отсутствуют	-	-
Синица Евгений Сергеевич	участник Общества, исполнительный орган Общества (с 14.11.2020)	Вознаграждение по трудовому договору	5 408	-
Синюков Валентин Евгеньевич	участник Общества	Операции отсутствуют	-	-
ООО "Тривио сервис"	находится под совместным контролем	Выручка	995	1 612
ООО "ВК Холдингс"	находится под совместным контролем	Операции отсутствуют	-	-
ООО "ГДВ Менеджмент"	находится под совместным контролем	Операции отсутствуют	-	-
ООО "Прамлайн"	находится под совместным контролем	Операции отсутствуют	-	-

Исполнительные органы Общества:

Связанные стороны	Характер отношений
Кокорин Владимир Андреевич	Конечный бенефициар Общества
Синица Е.С.	Исполнительный орган Общества (с 14.11.2020)
Дербина А.А.	Исполнительный орган Общества (с 18.09.2020-13.11.2020)
Коновалов А.А.	Исполнительный орган Общества (с 03.07.2020-17.09.2020)
Моисеев Д.Н.	Исполнительный орган Общества (с 29.05.2018-02.07.2020)

17. Соблюдение допущения непрерывности деятельности

В 2022 году Общество получило прибыль в размере 202 тыс. руб. (в 2021 году – прибыль в размере 78 тыс. руб.), и по состоянию на 31 декабря 2022 г. его чистые активы больше уставного капитала на 107 335 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. –на 107 032 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. – на 7 042 тыс. руб.).

Положительные чистые активы были обеспечены в результате дополнительного вклада акционеров и выпуска акций.

Общество было создано в 2018 году. На текущий момент деятельность Общества не вышла на самоокупаемость, для финансирования используются заемные средства. Оборотных активов Общества достаточно для погашения краткосрочных заемных обязательств и кредиторской задолженности.

Предпринимаемые руководством действия в целях компенсации недополученных финансовых результатов:
- поиск новых заказчиков;
- разработка программных продуктов и их реализация третьим лицам (TUMODO);
- сокращение непродуктивных расходов;
- бенефициарный владелец Общества оказывает финансовую поддержку путем предоставления займов на льготных условиях, в 2021-2022гг было прощение задолженности, с отнесением в состав прочих доходов. Учитывая указанную тенденцию, Общество рассчитывает на финансовую поддержку и в дальнейшем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

18. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

1. В период с 01.01.2023 по 18.06.2023 Обществом привлечены заемные средства в рамках ряда договоров с Кокориным В.А. на общую сумму 30 млн. руб.;
2. 13.01.2023 был приобретен банковский вексель АО СМП Банка на 8 000 тыс. рублей в качестве залога для обеспечения банковской гарантии в пользу АО ТКП;
3. 28.04.2023 с ПАО СБЕРБАНК было заключено Генеральное соглашение № 380E00FHGMF об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками с кредитным лимитом 200 млн. рублей;

4. 05.05.2023 в рамках Генерального соглашения № 380E00FHGMF об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками с кредитным лимитом, по требованию ПАО СБЕРБАНК были новированы обязательства по Договору займа от 11.03.2022 и Договору займа от 12.07.2021 в векселя на сумму 50 млн. рублей и 150 млн. рублей.
5. 28.04.2023 был приобретен банковский вексель ПАО СБЕРБАНК в качестве залога для обеспечения кредитной линии

19. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, подписанной 30 марта 2023 г. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчётности произведено на основании Приказа генерального директора №2906/1 от 29 июня 2023 года в связи с необходимостью внесения изменений в бухгалтерскую (финансовую) отчетность в отношении:

Корректировка №1. Отчета о финансовых результатах за 2021 год (в отчетности за 2022 год не был учтен реклacс расходов между видами, отраженный в исправленной отчетности за 2021 год)

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2021г					
2120	Себестоимость продаж	(51 328)	1	14 477	(36 851)
2210	Коммерческие расходы	-	1	(16 163)	(16 163)
2220	Управленческие расходы	(16 559)	1	1 686	(14 873)

Корректировка №2. Бухгалтерского Баланса по состоянию на 31.12.2022 (рекласс долгосрочных векселей из краткосрочных финансовых вложений)

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей Бухгалтерского Баланса на 31.12.2022					
1170	Финансовые вложения	-	2	10 800	10 800
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	19 800	2	(10 800)	9 000

Корректировка №3. Бухгалтерского Баланса по состоянию на 31.12.2022 (рекласс долгосрочных заемных средств из краткосрочных)

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей Бухгалтерского Баланса на 31.12.2022					
1410	Заемные средства	31 915	3	40 000	71 915
1510	Заемные средства	195 203	3	(40 000)	155 203

Корректировка №4. Бухгалтерского Баланса по состоянию на 31.12.2022 (реклacс нематериальных активов, которые будут реализованы в краткосрочной перспективе, в состав оборотных активов)

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей Бухгалтерского Баланса на 31.12.2022					
1110	Нематериальные активы	85 282	4	(10 514)	74 769
1260	Прочие оборотные активы	1 715	4	10 514	12 230

Корректировка №5. Бухгалтерского Баланса по состоянию на 31.12.2021 (корректировка аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 на начало отчетного периода)

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей Бухгалтерского Баланса на 31.12.2022					
1150	Основные средства	272	5	13 846	14 118
1450	Прочие обязательства	-	5	8 792	8 792
1550	Прочие обязательства	-	5	5 053	5 053

Корректировка №6. Бухгалтерского Баланса по состоянию на 31.12.2022 и Отчета о финансовых результатах за 2022 год (корректировка аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 за 2022 год и на конец отчетного периода)

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей Бухгалтерского Баланса на 31.12.2022					
1150	Основные средства	1 382	6	8 637	10 019
1450	Прочие обязательства	-	6	4 077	4 077
1550	Прочие обязательства	-	6	4 562	4 562
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2022г					
2120	Себестоимость продаж	(27 538)	6	212	(27 326)
2220	Управленческие расходы	(21 428)	6	796	(20 632)
2330	Проценты к уплате	(13 053)	6	(1 008)	(14 061)

Корректировка №7. Отчета о движении денежных средств за 2022 год (некорректное заполнение отчета о движении денежных средств)

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей Отчета о движении денежных средств за 2022 год					
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления всего	12 093	7	49 198	61 291
4111	От продажи продукции, товаров, работ и услуг	(8 443)	7	69 551	61 108
4119	Прочие поступления	20 536	7	(20 353)	183
4120	Платежи всего	(139 538)	7	(45 232)	(184 770)

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей Отчета о движении денежных средств за 2022 год					
Денежные потоки от текущих операций					
4121	Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(45 298)	7	13 141	(32 157)
4122	В связи с оплатой труда работников	(40 863)	7	(17 714)	(58 577)
4123	Процентов по долговым обязательствам	-	7	(790)	(790)
4129	Прочие платежи	(53 280)	7	(39 869)	(93 149)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(127 445)	7	3 966	(123 479)
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4210	Поступления всего	44 844	7	(26 644)	18 200
4213	От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	44 735	7	(26 535)	18 200
4219	Прочие поступления	109	7	109	-
4220	Платежи всего	(112 061)	7	26 673	(85 388)
4221	В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(50 526)	7	173	(50 353)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(67 217)	7	29	(67 188)
Денежные потоки от финансовых операций					
4320	Платежи всего	(1 216 905)	7	(3 994)	(1 220 899)
4323	В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(1 216 905)	7	790	(1 216 115)
4329	Прочие платежи	-	7	(4 784)	(4 784)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	194 824	7	(3 994)	190 830

20. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна части прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2022	2021
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	202	78
Общее количество акций на конец года	267	267
Средневзвешенное количество акций, шт.	211	211
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	0, 96	0, 37

21. Информация о рисках

Отраслевые риски
В настоящее время потребление работ, услуг, оказываемых Обществом на внутреннем рынке развивается динамично и риски уменьшения спроса или снижения цен минимальны. В случае возможного ухудшения ситуации в отрасли, деятельность Общества не претерпит существенных изменений. Наиболее возможным ухудшением ситуации в отрасли является дальнейшее усиление конкуренции.

Страновые и региональные риски
Политическая и экономическая ситуация в стране и в Московском регионе стабильна, однако политическая и экономическая ситуация вокруг страны на фоне межгосударственных экономических санкций и усиления негативных процессов мирового финансового кризиса не стабильна.
В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность компании Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение издержек, сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов.

Финансовые риски
Финансовые риски в связи с введением экономических санкций и усилением негативных процессов мирового финансового кризиса усилились. Курс рубля подвержен периодическим значительным перепадам. Поскольку вся сумма доходов и расходов номинирована в рублях, и они не привязаны к валютному курсу, вероятность возникновения существенных финансовых рисков (которые бы сильно повлияли на изменение выручки, расходов и прибыли) отсутствует.
Руководство Общества считает, что риск несоблюдения условий договоров займа в будущем маловероятны. Состояние российской экономики характеризуется значительным снижением темпов инфляции, однако нестабильность, вызванная внешними факторами способна оказать влияние на себестоимость продукции Общества. Однако руководство Общества считает, что инфляция не окажет существенного влияния на финансовые результаты Общества, если её уровень сохранится примерно на том же уровне.

Правовые риски
В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общестрановые.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, страховые взносы. Различные ведомства зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Руководство считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Руководитель Синица Е.С.

29 июня 2023 года

