

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ИПТ» за 2022 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Инновационные платежные технологии» зарегистрировано ИФНС № 46 по Москве 17.07.2014.

Свидетельство о государственной регистрации № 1147746809924, ИНН 7722849318, КПП 770801001, юридический адрес: 107078, г.Москва, вн.тр.г.. Муниципальный округ Красносельский, ул. Садовая-Спасская, дом 20, стр. 1, помещение 1, ком.5

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 7 070 707,07 (Семь миллионов семьдесят тысяч семьсот семь) рублей 7 коп.

1.2. Участники Общества и аффилированные лица :

-ООО «ИПТ-СОФТ»— вклад в УК 70 707,07 руб(1% доли в УК). Генеральный директор Анваров М.А, является генеральным директором в ООО «ИПТ»;

-ПЭЙМО Инвестментс С.А. АО- вклад в УК 7 000 000 руб. (99% доли в УК) до 21.02.22г. 21.02.22г доля была продана Закрытому Паевому Инвестиционному Комбинированному Фонду "ЦИФРОВЫЕ ИНВЕСТИЦИИ"

Бенефициарный владелец Общества отсутствует в связи с участием Закрытого Паевого Инвестиционного Комбинированного Фонда в уставном капитале Общества.

1.3. Компания осуществляет свою деятельность в области разработок программного обеспечения и консультирования в этой области(ОКВЭД 62.01)

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 8 человек, на 31 декабря 2021 года составила 18 человек

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные показатели деятельности организации за 2022год

Выручка (доходы) от реализации

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от процессинга банковских карт, услуги по проверке контрагентов, рассылки смс.

Доходы от реализации в 2022 году составили 134 241 266,51 руб. (без НДС). В 2021 году этот показатель составил 116 754 959,05 руб(без НДС)

Вид деятельности	2022 г.	2021 г.
Дополнительные услуги(услуги по проверке контрагентов, рассылки СМС)	38 554 586,86	26 440 199,65
Процессинг банковских карт	95 686 679,95	90 314 759,40
Итого	134 241 266,51	116 754 959,05

Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: аренда оборудования для IT-работ, амортизация НМА, техническая поддержка IT-ресурсов, услуги ИТВ

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

К общепроизводственным расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся услуги колл-Центров

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили 125 204 595,59 руб. (без НДС). В 2021 году этот показатель составлял 141 845 947,75 руб.

Прямые расходы

Вид расхода	2022	2021
Дополнительные услуги		73 266,67
Процессинг банковских карт	77 442 636,98	83 123 240,13
Прочая деятельность		57 322,93

ИТОГО	77 442 636,98	83 253 829,73
Управленческие расходы		
Агентское вознаграждение за предоставление клиента	3 635 487,46	3 581 336,28
Амортизация НМА	280 071,48	280 071,48
Амортизация ОС	226 502,95	209 235,14
Аренда офисного помещения	2 176 259,85	1 977 314,88
Бухгалтерские услуги	277 800,00	277 800,00
Доставка	7 601,70	142 755,27
Интернет	291 101,91	326 986,78
Информационные услуги	730 781,11	1 049 029,75
Канцтовары	428 609,46	247 200,09
Колл-центр		126 816,20
Командировочные расходы	1 526,00	20 490,20
Консультационные, информационные услуги	1 130 355,87	1 478 271,91
Консультационные, информационные услуги без НДС	328 360,00	1 561 217,20
Курьерские услуги	244 144,02	145 157,77
Материальные расходы	340 032,60	502 563,07

Материальные расходы не принимаемые в НУ	1 000 389,52	2 077 107,19
НДС, включений в расход		3 757,36
Обслуживание ККТ	93 569,46	98 862,34
Оплата труда	23 757 852,15	32 227 446,05
Подбор персонала	106 641,14	254 593,59
Поддержка ПО	50 727,92	8 470,81
Право доступа к программам	249 580,01	134 920,73
Резерв отпусков		2 391 461,06
Рекламные расходы	85 200,00	571 200,00
Страховые взносы	4 902 426,54	8 137 574,35
Техническая поддержка IT-ресурсов		3 112,40
Технологическое сопровождение ПО	56 779,80	34 656,68
Транспортные услуги	1 160,86	54 397,25
Услуги связи	572 434,53	415 673,22
Хозтовары	21 793,33	9 638,97
Юридические услуги	37 545,00	520 800,00
Нотариальные услуги	237 330,00	
Представительские расходы	106 644,00	
Итого	42 134 464,41	58 592 118,02

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат(убыток), полученный от основных видов деятельности в 2022 году составил **30 127 691,68** руб.

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 15 556 478,09 руб.

Прочие доходы

Таблица 1(в руб.)

Вид доходов	2022 г.	2021 г.
Агентские услуги	163 418,19	226 876,97
Курсовые разницы	12 666 194,24	3 242 908,78
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	54,66	29 213,14
Продажа (покупка) иностранной валюты	1 751 512,03	9 009 866,20
Проценты на остаток на расчетном счете	9 401,50	19 214,56
Проценты по займам выданным	412 587,53	1 676 033,97
Прочие внереализационные доходы (расходы)	553 309,94	
Доработка ПО		25 000,00
Рекламные услуги		10 000 000,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)		401 704, 69
Итого	15 556 478,09	24 630 818,31

По строке 2340 отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» за 2022 года показаны свернуто на величину курсовых разниц и составляют 717 тыс.руб. (свернутая величина курсовых разниц и доходов/расходов, связанных с продажей иностранной валюты, за 2022 год составляет 14 418 тыс.руб.).

По строке 2340 отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» за 2021 года показаны свернуто на величину курсовых разниц и составляют 10 684 тыс.руб. (свернутая величина курсовых разниц за 2021 год составляет 12 253 тыс.руб.).

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 58 399 507,61 руб.

Таблица 2

Вид расходов	2022 г.	2021 г.
Агентские услуги	27 236,53	37 812,87
Курсовые разницы	14 129 254,21	3 171 802,86
Ликвидация основных средств	47 943,57	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6 163,16	20 825,47
Продажа (покупка) иностранной валюты	1 757 620,53	9 032 133,40
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 905 322,43	
Прочие доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в текущем году	1 986 331,53	
Расходы на услуги банков	445 394,77	397 698,97
Рекламные услуги		1 666 666,67
Списание дебиторской задолженности без НУ	149 428,17	
Штрафы, пени по налогам и сборам	72 391,60	
Доработка ПО		4 166,67
Ликвидация основных средств		47 943,57

Проценты по займам полученным		181 388,41
Прочие внереализационные доходы (расходы)		1 531 477,71
Резерв на обесценение финансовых вложений		37 920 364,68
Итого	20 479 142,93	54 011 916,60

По строке 2350 отчета о финансовых результатах «Прочие расходы» за 2022 год показаны свернуто на величину курсовых разниц и составляют 43 982 тыс.руб. (свернутая величина курсовых разниц и доходов/расходов, связанных с продажей иностранной валюты, за 2022 год составляет 14 418 тыс.руб.). По строке 2350 отчета о финансовых результатах «Прочие расходы» за 2021 год показаны свернуто на величину курсовых разниц и составляют 3 659 тыс.руб. (свернутая величина курсовых разниц и доходов/расходов, связанных с продажей иностранной валюты, за 2021 год составляет 12 253 тыс.руб.).

3. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика общества разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом №1/БУ от 27 декабря 2021 г.

Основные положения Учетной политики:

- Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
- Оценка МПЗ и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
- Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов

Организация добровольно применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Организация, имея право на упрощенные способы учета,:

не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

- отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, перспективно исправляет существенные ошибки предыдущего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности", без ретроспективного пересчета. - осуществляет последующую оценку всех финансовых вложений в порядке, установленном ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

-ФСБУ 6/2020 "Основные средства" начать применять перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения данного Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

- не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде при выполнении условий, указанных в п. 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 1

1. Основные средства

[illegible]

хозяйственный инвентарь	5213	за 2021г.	41	(41)	-	(41)	41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение
В Обществе применяется линейный метод амортизации.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

-Общество не создает резерва на ремонт ОС

1.2 Незавершенные капитальные вложения(в тыс.руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	71	-	-	-	71
	5250	за 2021г.	-	308	-	(238)	71
в том числе: Монитор Samsung 34" C34H890WGI	5241	за 2022г.	71	-	-	-	71
	5251	за 2021г.	-	71	-	-	71
Моноблок HP EliteOne 1000 G2 34-in AIO 4RD91EA	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	158	-	(158)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 13 2017 Custom (i7 3.5/16Gb/512) Space Gray	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	80	-	(80)	-

Информация о НМА представлена в таблице 2

2. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

2.1. Наличие и движение нематериальных активов(в тыс.руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	97 717	(69 168)	303	-	-	(15 424)	-	-	-	98 020	(84 592)
5110	за 2021г.	91 732	(47 203)	5 985	-	-	-	(21 965)	-	-	-	97 717	(69 168)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	721	(433)	-	-	-	(72)	-	-	-	721	(505)
5111	за 2021г.	721	(360)	-	-	-	-	(72)	-	-	-	721	(433)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2022г.	96 996	(68 735)	303	-	-	(15 352)	-	-	-	97 299	(84 087)
5112	за 2021г.	91 011	(46 842)	5 985	-	-	-	(21 893)	-	-	-	96 996	(68 735)

2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится. - В НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	7 069	364	(303)	7 130
	5190	за 2021г.	1 514	11 541	(5 985)	7 069
в том числе: Мобильное приложение (Коночкин)	5181	за 2022г.	255	-	-	255
	5191	за 2021г.	255	-	-	255
Direct Money	5182	за 2022г.	110	-	-	110
	5192	за 2021г.	110	-	-	110
DM Марат	5183	за 2022г.	1 123	-	-	1 123
	5193	за 2021г.	1 123	-	-	1 123
Prelogin	5184	за 2022г.	2 531	-	-	2 531
	5194	за 2021г.	-	2 531	-	-
ЯДРО	5185	за 2022г.	205	-	-	205
	5195	за 2021г.	-	205	-	-
Модуль "МП ГРВ, transfers"	5186	за 2022г.	2 800	-	-	2 800
	5196	за 2021г.	-	2 800	-	-
Словесное обозначение РАУМО	5187	за 2022г.	20	-	-	20
	5197	за 2021г.	-	20	-	-
Товарный знак "ТИМ" (логотип)	5188	за 2022г.	26	-	-	26
	5198	за 2021г.	26	-	-	26
Программный комплекс для организации приема	5189	за 2022г.	-	364	(303)	61

платежей с использованием универсального идентификатора	5199	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Модуль "Оплата по Google Pay"		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	1 300	-	(1 300)	-
Модуль "Mastercard HUB"		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	2 000	-	(2 000)	-
Модуль "ВТБ. Чаевые. Сервер"		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	2 685	-	(2 685)	-

3. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества формируются из вложения в уставный капитал ООО «ИПТ-СОФТ» в размере 37 920 364,68 .руб. По результатам инвентаризации было принято решение о создании резерва под обесценение финансовых вложений в размере 37 920 364,68 руб, так как ООО «ИПТ-СОФТ» является убыточной компанией в течение 2021 и 2022 г.г.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений(в тыс.руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)			начисление процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	37 920	-	-	-	-	-	-	-	37 920	(37 920)
	5311	за 2021г.	-	-	37 920	-	-	-	-	(37 920)	37 920	(37 920)
в том числе:												
Вложение в УК	5302	за 2022г.	37 920	-	-	-	-	-	-	-	37 920	(37 920)
	5312	за 2021г.	-	-	37 920	-	-	-	-	(37 920)	37 920	(37 920)
Займы выданные	5303	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	48 860	-	5 139	(53 999)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Займы выданные	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	48 860	-	5 139	(53 999)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 2022г.	37 920	-	30 415	-	-	-	-	-	37 920	(37 920)
Итого	5310	за 2021г.	48 860	-	43 059	(53 999)	-	-	-	(37 920)	37 920	(37 920)

В 2022 году заемщику ООО «ИПТ-СОФТ» предоставлен заем в размере 30 415 тыс. руб., который с 01.10.2022г. беспроцентным. До 01.10.2022г. процентная ставка устанавливалась в размере ключевой ставки ЦБ РФ. **Перевод долгосрочной кредиторской задолженности** по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился. Срок предоставления займа до 28.04.2024г.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

-При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам..

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды активов:

Вид разниц	На 31.12.2022, тыс.руб.	На 31.12.2021, тыс.руб
Беспроцентные займы, предоставленные на срок более 12 месяцев	30 415	-
Неисключительные права на пользование программным обеспечением	1 851	2 814
Итого	32 266	2 814

Информация о наличии и движении запасов Общества представлена в таблице 4

4.1 Запасы

[illegible]

Наименование показателя	Код	Период А	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	36 100	-	5 730	-	(20 481)	(24)	-	-	169	21 494	-
	5530	за 2021г.	26 818	-	22 526	-	(13 351)	(540)	-	622	25	36 100	-
в том числе: Расчеты с покупателями и	5511	за 2022г.	31 586	-	3 665	-	(18 705)	(8)	-	-	-	16 537	-

заказчиками	5531	за 2021 г.	19 985	-	19 904	-	(8 074)	(228)	-	-	-	31 586	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	3 238	-	631	-	(1 609)	(1)	-	-	-	2 259	-
	5532	за 2021 г.	3 064	-	2 320	-	(2 039)	(106)	-	-	-	3 238	-
Прочая	5513	за 2022 г.	1 276	-	1 435	-	(167)	(15)	-	-	-	169	2 699
	5533	за 2021 г.	3 768	-	303	-	(3 238)	(205)	-	-	-	622	1 276
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5500	за 2022 г.	36 100	-	5 730	-	(20 481)	(24)	-	X	-	169	21 494
	5520	за 2021 г.	26 818	-	22 526	-	(13 351)	(540)	-	X	622	25	36 100

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

6.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

		Изменения за период	
		поступление	выбыло

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность б - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность б - всего	5560	за 2022г.	17 242	7 672	37	(12 907)	(9)	-	-	169	12 437
	5580	за 2021г.	52 262	9 513	181	-45014	(349)	-	622	25	17 242
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	11 821	7 296	-	(8 483)	(9)	-	-	-	10 624
	5581	за 2021г.	40 442	7 326	-	(35 598)	(349)	-	-	-	11 821
авансы полученные	5562	за 2022г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	7	-	-	-	-	-	-	-	7
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 838	(22)	37	(2 536)	-	-	-	51	1 369
	5583	за 2021г.	2 103	1 182	-	-	-	-	554	-	3 838
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	16	-	-	-	-	-	-	-	16
	5585	за 2021г.	8698	-	181	-8863	-	-	-	-	16
прочая	5566	за 2022г.	1 559	398	-	(1 880)	-	-	-	118	428
	5586	за 2021г.	1 013	1 005	-	(552)	-	-	69	25	1 559

	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	17 242	7 672	(12 907)	(9)	X	-	-	169	12 437	-	-
	5570	за 2021г.	52 262	9 513	-45014	(349)	X	622	25	17 242	-	-	-

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Виды разниц, отраженных в составе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на отчетные даты:

Вид разниц	Сумма ОНА/ОНО на 31.12.2022, тыс.руб.	Сумма ОНА/ОНО на 31.12.2021, тыс.руб
1) Отложенные налоговые активы, всего	8 988	9 742
В том числе:		
Резерв на обесценение финансовых вложений	7 584	7 584
Убытки, переносимые на будущее	1 404	2 158
2) Отложенные налоговые обязательства, всего	51	26
В том числе		
Курсовые разницы	46	-
Прочие	5	26

Порядок формирования налога на прибыль представлен ниже (ставка 20%):

Вид разниц	За 2022 год, тыс.руб.	За 2021 год, тыс.руб
Прибыль (убыток) до налогообложения	9 741	(54 472)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(1 948)	10 894
Постоянные разницы	1 973	(5 169)
Временные разницы	(779)	9 443
Налог на прибыль к уплате в бюджет	(754)	-

Резервы на оплату отпусков отражены по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Отчет о движении денежных средств

В составе строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств за 2022 год отражена сумма косвенного налога НДС в размере 9 117 тыс.руб. (за 2021 год – в размере 7 000 тыс.руб.)

События после отчетной даты

Значимые(существенные) события после отчетной даты отсутствуют.

Исправления в отчетность

1) Первоначальная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год составлена 30 марта 2023 года.

2) В первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2022 год были внесены изменения и составлена исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год от 13 июля 2023 года (заменяет первоначальную отчетность от 30 марта 2023 года),
Внесенные корректировки:

-В бухгалтерском балансе на 31.12.2022 долгосрочные выданные займы в размере 30 415 тыс.руб. отражены по строке 1170 «Финансовые вложения» (перенесены из строки 1240 «Финансовые вложения»).

-В бухгалтерском балансе на 31.12.2020 краткосрочные заемные обязательства в размере 6 785 тыс.руб. отражены по строке 1510 «Заемные средства» (перенесены из строки 1410 «Заемные средства»)

-В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год включены Пояснения к статьям баланса и отчета о финансовых результатах

-В ОДДС за 2022 г. в строку 4125 «страховые взносы» за 2021 год добавлена сумма (-11322) тыс.руб

-В ОДДС за 2022 г. в строке 4129 «прочие платежи» за 2021 год первоначальная сумма (-18 336) тыс.руб исправлена на сумму (-7 037) тыс.руб

-В ОДДС за 2022 г. строка 4110 «поступления всего» за 2022 год первоначальная сумма 138 885 тыс.руб исправлена на сумму 146 465 тыс.руб

-В ОДДС за 2022 г. строка 4119 «прочие поступления» за 2022 год первоначальная сумма 88 тыс.руб исправлена на сумму 111 тыс.руб

-В ОДДС за 2022 г. строка 4121 «платежи всего в том числе поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» за 2022 год первоначальная сумма (-56 979) тыс.руб исправлена на сумму (-66 495) тыс.руб

-В ОДДС за 2022 г. строка 4129 «прочие платежи» за 2022 год первоначальная сумма (-13 067) тыс.руб исправлена на сумму (-11 131) тыс.руб

-В Отчете о финансовых результатах за 2022 год строка 2340 «прочие доходы» первоначальная сумма 2 439 тыс.руб исправлена на сумму 716 тыс.руб. Изменение связано со сворачиванием статей «Курсовые разницы» и «Купля-продажа валюты»

- В Отчете о финансовых результатах за 2022 год строка 2350 «прочие расходы» первоначальная сумма (7 783) тыс.руб исправлена на сумму (6 060) тыс.руб. Изменение связано со сворачиванием статей «Курсовые разницы» и «Купля-продажа валюты»
- В Отчете о финансовых результатах за 2021 год строка 2340 «прочие доходы» первоначальная сумма 21 220 тыс.руб исправлена на сумму 10 684 тыс.руб. Изменение связано со сворачиванием статей «Курсовые разницы» и «Купля-продажа валюты»
- В Отчете о финансовых результатах за 2021 год строка 2350 «прочие расходы» первоначальная сумма (14 195) тыс.руб исправлена на сумму (3 659) тыс.руб. Изменение связано со сворачиванием статей «Курсовые разницы» и «Купля-продажа валюты»
- в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности включены пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3) В октябре 2023 года внесены дополнительные корректировки и составлена вторая исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год от 10 октября 2023 года, которая заменяет исправленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2022 год от 13 июля 2023 года.

Изменения внесены:

- В бухгалтерском балансе ретроспективно по состоянию на 31.12.2021 отражен резерв на обесценение финансовых вложений в размере 37 920 тыс.руб. (строка 1170 «Финансовые вложения») и признаны дополнительные отложенные налоговые активы в размере 7 584 тыс.руб. (строка 1180 «Отложенные налоговые активы»), сформированные с указанного резерва, и как следствие, произведен пересчет строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму дополнительного убытка в размере 30 336 тыс.руб.;
- в Отчете о финансовых результатах за 2021 год по строке 2350 «Прочие расходы» признаны дополнительные расходы в размере 37 920 тыс.руб. в связи с формированием резерва на обесценение финансовых вложений, а по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражены отложенные налоговые активы в размере 7 584 тыс.руб., сформированные в связи с созданием резерва на обесценение финансовых вложений.
- в Отчете об изменении капитала отражен пересчет финансовых результатов в связи с ретроспективным отражением резерва на обесценение финансовых вложений.
- в Бухгалтерском балансе на 31.12.2022 долгосрочные беспроцентные займы выданные в размере 30 415 тыс.руб. отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» (перенесены из строки 1170 «Финансовые вложения»).

Генеральный Директор

Главный бухгалтер




Анваров М.А.

Исмагулаева Е.М.

«10» октября 2023 года