

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО Капитал за 2023 год

г. Томск

«31» марта 2023 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	Общая информация	2
2.	Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде	3
3.	Основные положения учетной политики	3
	1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности	3
	2. Способы оценки имущества	3
	3. Неопределенность оценочных значений	3
	4. Проведение инвентаризации	3
	5. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	3
	6. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства	4
	7. Нематериальные активы	4
	8. Основные средства	4
	9. Активы в форме права пользования	4
	10. Запасы	4
	11. Денежные средства и денежные эквиваленты	4
	12. Свернутое отражение денежных потоков	5
	13. Займы и кредиты	5
	14. Оценочные обязательства	5
	15. Доходы	5
	16. Дебиторская задолженность	5
	17. Расходы	6
	18. Налог на прибыль	6
	19. Обязательства по аренде	6
	20. Связанные стороны	6
	21. Исправление ошибок	6
4.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	8
5.	Запасы	9
6.	Дебиторская задолженность	10
7.	Денежные средства и их эквиваленты	10
8.	Прочие активы	10
9.	Заемные средства	10
10.	Оценочные обязательства	11
11.	Кредиторская задолженность	11
12.	Раскрытие информации по доходам и расходам общества	11
13.	Прочие доходы и расходы	12
14.	Связанные стороны	12

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Капитал" за 2023 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Капитал" за 2023 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в *тыс. рублей*. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Капитал»
Юридический адрес	634034, Томская область, г. Томск, Ул. Кулева, д.24, офис 308-309
Основные виды деятельности	✓ Услуги по бронированию и прочая сопутствующая деятельность (код ОКВЭД 79.90) ✓ Разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01);
Размер уставного капитала	10 тыс. руб.
Размер оплаченного уставного капитала	10 тыс. руб.
Участники и величина доли (в %)	Компания с ограниченной ответственностью "Анифориус Холдинг Лимитед": 10 тыс. руб. (100 %);
Генеральный директор	Чураков Юрий Николаевич с 22.02.2021 г. Скоробогатов Алексей Александрович с 31.03.2023

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 13 человек, в 2022 году - 15 человек.

Генеральный директор является исполнительным органом и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания участников.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "31" марта 2023 г.

В течение 2023 года бухгалтерский учет велся внутренней бухгалтерией, автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3 ПРОФ».

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Главным бухгалтером.

По мнению Общества изменения, произошедшие в 2022 и отразившиеся на бизнес-процессах в 2023 году не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки предоставления бухгалтерской отчетности

Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

Исходя из текущих условий деятельности руководство имеет достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Общество намерено исполнять обязательства по договорам и продолжать адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату:

Наименование валюты	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. применялись положения учетной политики организации на 2023 г., утвержденной Приказом № 1-УП от "31" декабря 2022 г.

В 2023 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 "НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н,
- Абзац 1 пункта 25 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие Версия 3.0». Организация создает регистры бухгалтерского учета на электронных носителях, по формам, предусмотренным компьютерной программой с учетом всех обязательных реквизитов.

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

2. Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

3. Неопределенность оценочных значений

Ниже представлен перечень оценочных значений, имевших влияние на отчетность, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования;
- сроки аренды;
- обесценение основных средств и активов в форме права пользования;
- обесценение дебиторской задолженности;
- оценочные обязательства.

4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

Инвентаризация основных средств, нематериальных активов, товарно-материальных ценностей и расчетов с контрагентами была проведена.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

5. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

6. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

7. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

8. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Признание основных средств:

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

Оценка основных средств:

- Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств:

- Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом по всем группам (п. 18 ПБУ 6/01).
- Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.
- Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.
- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020).

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации за исключением случаев создания оценочного обязательства по таким затратам.

9. Активы в форме права пользования

Права пользования, возникающие у Общества, как у арендатора, в связи с применением ФСБУ 25/2018 представляются в бухгалтерском балансе в группе статей «Основные средства».

Обязательство по аренде отображается в балансе в прочих обязательствах с разделением их на краткосрочные и долгосрочные.

10. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материалов в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости исходя из взвешенной оценки (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019). В качестве расчетного периода установлен месяц.

Транспортно-заготовительные расходы по материалам принимаются к учету путем непосредственного включения в фактическую себестоимость материалов.

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения

стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

12. Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

13. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Расходы по полученным займам отражаются в бухучете и отчетности в том периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В целях признания объекта инвестиционным активом организация считает длительным период времени более 1 года. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000 руб.

14. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Организация создает оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010, утвержденном Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

Величина оценочного обязательства отражается на конец месяца по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» общей суммой без разбивки по сотрудникам с учетом начисленных страховых взносов во внебюджетные фонды.

В конце года производится инвентаризация величины оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

Организация создает обязательство по ежегодному вознаграждению (премиям) сотрудникам.

15. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу организации и присвоенным кодам статистики).

Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.

Прочие доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, определяются и классифицируются в соответствии с п. 7 и 9 ПБУ 9/99.

16. Дебиторская задолженность

В составе строки «Дебиторская задолженность», в том числе, отражаются авансы, уплаченные Обществом в связи с приобретением/ созданием/ переработкой запасов.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

17. Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Все расходы, относящиеся к обычным видам деятельности, осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными расходами и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В организации используется метод Директ-костинг: косвенные расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26, полностью списываются непосредственно на выручку от реализации продукции (в дебет счета 90 «Продажи») (Инструкция по применению плана счетов, утв. Приказом Минфина России № 94Н от 31.10.2000).

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Прочие расходы определяются и классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99.

18. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

19. Обязательства по аренде

В составе арендных платежей включаются платежи (за вычетом подлежащих возмещению сумм налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых сумм налогов), обусловленные договором аренды, в том числе:

- а) определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
 - б) переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);
 - в) справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
 - г) платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
 - д) платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
 - е) суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.
- Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Проценты начисляются ежемесячно в соответствии с платежами по договорам аренды. Проценты по обязательствам по аренде в отчете о финансовых результатах указываются в той же строке, где указаны проценты начисленные по займам и кредитам. В отчете о движении денежных средств общая сумма выплаченных денежных средств по договорам аренды разделяется на основную часть (представленную в составе финансовой деятельности) и проценты (представленные в составе процентов уплаченных).

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки (продлевать и расторгать договор), условия, намерения реализации таких возможностей и экономическую выгоду.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

20. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

21. Исправление ошибок

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) исправления ошибок, выявленных в отчетном году и относящихся к предыдущим отчетным периодам, отражаются

с учетом требований данного ПБУ, с использованием счета 84 «Нераспределенная прибыль» с учетом их существенности. Исправления отражаются в бухгалтерской отчетности Общества ретроспективно.

В случае несущественности такие ошибки признаются доходами или расходами текущего периода и отражаются в бухгалтерском учете на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Данные о составе и движении по основным группам основных средств приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2023г.	8 196	(4 231)	581			(1 646)			8 552	(5 878)
	5210	2022г.	7 817	(1 334)	379	-	-	(2 898)	-	-	8 196	(4 232)
Здания	5201	2023г.	3 518	(1 965)				(506)			3 293	(2 470)
	5211	2022г.	3 518	(273)		-	-	(1 692)	-	-	3 518	(1 965)
Офисное оборудование	5202	2023г.	3 038	(1 939)	392			(936)			3 430	(2 874)
	5212	2022г.	3 038	(926)		-	-	(1 013)	-	-	3 038	(1 939)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	2023г.	1 640	(328)	190			(205)			1 829	(533)
	5213	2022г.	1 261	(135)	379	-	-	(193)	-	-	1 640	(328)
Другие виды основных средств	5204	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

У Общества отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

У Общества имеются объекты основных средств, полученные в аренду от ИП Ильиченко Татьяна Александровна на основании договора аренды №308- 4/2019 от 01.09.2019, а именно нежилое помещение площадью 102,7 кв. м., находящееся по адресу г. Томск, ул. Кулева, д. 24, офис 308-309.

5. ЗАПАСЫ

Данные о запасах приведены в таблице ниже.:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убыток в от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	19	19	-	613	(616)	-	-	X	16	-	16
	5420	за 2022г.	-	-	-	847	(827)	-	-	X	19	-	19
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	19	19	-	613	(616)	-	-	349	16	-	15
	5421	за 2022г.	-	-	-	847	(827)	-	-	557	19	-	19

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о составе дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 496	3 700	3 537
Авансы, выданные поставщикам	916	604	1 261
Прочая дебиторская задолженность	281	1 714	23
Итого	9 693	6 018	4 821

В ходе проведения инвентаризации дебиторской задолженности ООО «Капитал» по состоянию на 31.12.2023 не было выявлено сомнительной задолженности для создания резерва по сомнительным долгам.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, приведена ниже:

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	16 038	13 611	5 903
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Переводы в пути (продажи по платежным картам)	2 542	1 708	1 326
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	18 580	15 320	7 229

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	на 31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Расходы будущих периодов, в т.ч.			
- со сроком окончания действия более 1 года на отчетную дату (в составе строки 1190 Баланса)	0	1	4
- со сроком окончания действия менее 1 года на отчетную дату (в составе строки 1260 Балансе)	198	78	59
Налог на добавленную стоимость с авансов, выданных поставщикам (в составе строки 1260 Балансе)	0	0	29
Итого	198	79	92

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2023 г.		2022 г.		2021 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	-	-	-	-

Прочие займы	4	12 000	471	22 000	-	-
Кредиторская задолженность по вексялям	-	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	4	12 000	471	22 000	-	-

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена ниже в таблице:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	4 826	5 070	(3 686)	-	2 512
<i>в том числе:</i> <i>неиспользованные отпуска работников</i>	<i>2 309</i>	<i>2 915</i>	<i>(3 431)</i>	<i>-</i>	<i>1 791</i>
<i>ежегодное вознаграждение работников</i>	<i>2 342</i>		<i>(1 621)</i>	<i>-</i>	<i>721</i>
<i>предстоящие расходы</i>	<i>175</i>		<i>(175)</i>	<i>-</i>	<i>0</i>

Обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 г. будет использован в первой половине 2024 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Обязательство по выплате работникам премии по итогам работы за год

Резерв создан в отношении предстоящих расходов на выплату работникам организации премии по итогам работы. Ожидается, что резерв будет использован в первой половине 2024 года.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о составе кредиторской задолженности приведены в таблице ниже: тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	24 229	12 951	15 571
Прочие расчеты с персоналом	4 385	4 789	1 983
Итого	28 614	17 740	17 554

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах приведена в таблице ниже:

Виды деятельности	2023 г.			2022 г.		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/(убыток)	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/(убыток)
Услуги по бронированию и прочая сопутствующая деятельность	74 965	(7 301)	67 664	46 162	4 542	41 620
Разработка компьютерного программного обеспечения	5 792	(2 121)	3 671	4 256	1 153	3 103

Итого	80 757	9 442	71 335	50 418	5 695	44 723
-------	--------	-------	--------	--------	-------	--------

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Состав управленческих расходов в разрезе элементов затрат приведен в таблице ниже:

тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности	2023	2022
Материальные затраты	640	896
Расходы на оплату труда	26 636	31 492
Отчисления на социальные нужды	7 005	8 156
Амортизация	1 646	1 754
Прочие затраты, в т.ч.:	7 480	5 408
- расходы по разработке и поддержанию ИТ продуктов	625	177
- услуги по тех. обслуживанию систем бронирования	2 751	145
- расходы на аренду офиса	438	580
- командировочные и представительские расходы	214	288
- добровольное медицинское страхование сотрудников	631	697
- услуги связи и интернета	1 313	1056
- расходы на персонал	147	58
- ИТ и программное обеспечение (хостинг, аренда серверов, онлайн подписки и пр.)	960	1032
- услуги по бухгалтерскому сопровождению	400	1306
- прочее	153	69
Итого	43 560	47 706

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Существенные статьи прочих доходов и расходов приведены в отчете о финансовых результатах.

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
Другие связанные стороны					
1	ООО «Басфор»	123112, Москва г, Пресненская набережная дом 8, строение 1, этаж 16	Компания ООО «Басфор» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
2.	ООО «ИТТ»	Удмуртская респ, Ижевск г, Свободы ул, дом 173, литер А, этаж 6, помещение 2-19	Компания ООО «ИТТ» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		

3.	ООО «КВЦ-Интерсервис»	Тульская обл, Тула г, Ползунова ул, дом 3, офис 2.2	Компания ООО «КВЦ-Интерсервис» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		
4	ООО «Комьюто Рус»	123112, Москва г, Пресненская набережная дом 8, строение 1, этаж 16	Компания ООО «Комьюто Рус» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		

Основной управленческий персонал					
1	Чураков Ю.Н	г. Томск	Генеральный директор (с апреля 2021)	-	-
2	Скоробогатов А.А.	г.Москва	Генеральный директор (с марта 2023)		

Генеральный директор

(подпись)

Чураков Ю.Н.

31.03.2024г.