

Текст Проспекта ценных бумаг Публичного акционерного общества «ВУШ Холдинг» (акции обыкновенные номинальной стоимостью 0,01 (Ноль целых одна сотая) рубля каждая в количестве 50 000 000 (Пятьдесят миллионов) штук), зарегистрированного Банком России 07.11.2022 (регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-03292-G), с изменениями, утвержденными Советом директоров Публичного акционерного общества «ВУШ Холдинг» 21.11.2022, (справочно).

Оглавление

Оглавление	1
Раздел 1. Введение (резюме проспекта ценных бумаг)	4
1.1. Общие положения	4
1.2. Сведения об эмитенте и его деятельности	5
1.3. Основные сведения об эмиссионных ценных бумагах, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта	9
1.4. Основные условия размещения ценных бумаг	10
1.5. Основные цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг	11
1.6. Цели регистрации проспекта ценных бумаг	12
1.7. Сведения об основных рисках, связанных с эмитентом и приобретением эмиссионных ценных бумаг эмитента	12
1.8. Сведения о лицах, подписавших проспект ценных бумаг	13
Раздел 2. Информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	14
2.1. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента	14
2.2. Основные финансовые показатели эмитента	19
(11 005)	24
2.3. Сведения об основных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение	31
2.4. Сведения об основных дебиторах, имеющих для эмитента существенное значение	35
2.5. Сведения об обязательствах эмитента	43
2.5.1. Сведения об основных кредиторах, имеющих для эмитента существенное значение	43
2.5.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения	50
2.6. Сведения об истории создания и развития эмитента, а также о его положении в отрасли	53
2.7. Сведения о перспективах развития эмитента	74
2.8. Сведения о рисках, связанных с эмитентом и приобретением ценных бумаг	76
2.8.1. Отраслевые риски	77
2.8.2. Страновые и региональные риски	81
2.8.3. Финансовые риски	83
2.8.4. Правовые риски	86
2.8.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)	89
2.8.6. Стратегический риск	90
2.8.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента	95
2.8.8. Риски кредитных организаций	101
2.8.9. Риски, связанные с приобретением ценных бумаг эмитента	101
2.8.10. Иные риски, которые являются существенными для эмитента.	102
Раздел 3. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента	103
3.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	103
3.2. Сведения о политике эмитента в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	113
3.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита	114

3.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита	117
3.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	119
Раздел 4. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента	120
4.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента	120
4.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента	120
4.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права («золотой акции»)	122
Раздел 5. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах	123
5.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	123
5.2. Сведения о рейтингах эмитента	124
5.3. Дополнительные сведения о деятельности эмитентов, являющихся специализированными обществами	126
5.4. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	126
5.5. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	126
5.6. Сведения о выпусках ценных бумаг, за исключением акций	126
5.6.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены	126
5.6.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными	126
5.7. Сведения о неисполнении эмитентом обязательств по ценным бумагам, за исключением акций	127
5.8. Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев акций эмитента	127
5.9. Информация об аудиторе эмитента	127
5.10. Иная информация об эмитенте	130
5.10.1. Дополнительные сведения об акционерах Эмитента	130
5.10.2. Дополнительные сведения об ООО «ВУШ ПДМ»	131
Раздел 6. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность	132
6.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность)	132
6.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность	133
Раздел 7. Сведения о ценных бумагах	134
7.1. Вид, категория (тип), иные идентификационные признаки ценных бумаг	134
7.2. Указание на способ учета прав	134
7.3. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска	134
7.4. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска	134
7.4.1. Права владельца обыкновенных акций	134
7.4.2. Права владельца привилегированных акций	134
7.4.3. Права владельца облигаций	134
7.4.4. Права владельца опционов эмитента	134
7.4.5. Права владельца российских депозитарных расписок	134
7.4.6. Дополнительные сведения о правах владельца конвертируемых ценных бумаг	134
7.4.7. Дополнительные сведения о правах владельцев ценных бумаг, предназначенных для квалифицированных инвесторов	134
7.5. Порядок и условия погашения и выплаты доходов по облигациям	134

7.6. Сведения о приобретении облигаций	134
7.7. Условия целевого использования денежных средств, полученных от размещения облигаций	134
7.8. Сведения о представителе владельцев облигаций	135
7.9. Дополнительные сведения о российских депозитарных расписках	135
7.10. Иные сведения.	135
Раздел 8. Условия размещения ценных бумаг	136
8.1. Количество размещаемых эмиссионных ценных бумаг	136
8.2. Срок размещения ценных бумаг	136
8.3. Порядок приобретения ценных бумаг при их размещении	137
8.3.1. Способ размещения ценных бумаг	137
8.3.2. Порядок размещения ценных бумаг	137
8.3.3. Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг	153
8.3.4. Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг	153
8.3.5. Условия, порядок и срок оплаты ценных бумаг	157
8.4. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг	158
8.5. Сведения о документе, содержащем фактические итоги размещения ценных бумаг, который представляется после завершения размещения ценных бумаг	158
8.6. Иные сведения об условиях размещения ценных бумаг, в отношении которых составлен Проспект ценных бумаг	159
Раздел 9. Сведения о лице, предоставляющем обеспечение по облигациям эмитента, а также об условиях такого обеспечения	160

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ООО «ВУШ» ЗА 2019-2021 ГОДЫ	161
ПРИЛОЖЕНИЕ № 2. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ООО «ВУШ» ЗА 6 МЕСЯЦЕВ 2022 ГОДА	197
ПРИЛОЖЕНИЕ № 3. ВСТУПИТЕЛЬНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА	219
ПРИЛОЖЕНИЕ № 4. СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА И ЕГО ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЙ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2022 Г.	233
ПРИЛОЖЕНИЕ № 5. ПРОМЕЖУТОЧНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2022 Г., СОСТАВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	259

Раздел 1. Введение (резюме проспекта ценных бумаг)

1.1. Общие положения

В соответствии с п. 9.6 Положения Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (далее – «Положение о раскрытии информации») в состав настоящего проспекта ценных бумаг (далее также – «Проспект ценных бумаг», «Проспект») включается вступительная бухгалтерская отчетность Эмитента, подготовленная на дату государственной регистрации Эмитента в качестве юридического лица (17.08.2022), с приложением составленного в отношении нее аудиторского заключения.

В соответствии с п. 12.12 Положения Банка России от 19.12.2019 № 706-П «О стандартах эмиссии ценных бумаг» (далее – «Положение о стандартах эмиссии») в состав Проспекта ценных бумаг включается промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность группы Эмитента, составленная в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года (далее – «Отчетность МСФО за 9 месяцев 2022 года», «промежуточная консолидированная финансовая отчетность за 9 месяцев 2022 года»), а также бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за 9 мес. 2022 г.

Вступительная бухгалтерская отчетность Эмитента, подготовленная на дату его государственной регистрации в качестве юридического лица, на основании которой в настоящем проспекте ценных бумаг раскрыта информация о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, дает объективное и достоверное представление об активах, обязательствах, финансовом состоянии, прибыли или убытке Эмитента на дату его государственной регистрации в качестве юридического лица. В связи с тем, что Эмитент после даты государственной регистрации в качестве юридического лица и до даты утверждения Проспекта ценных бумаг приобрел контроль в отношении 100% долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «ВУШ» (ООО «ВУШ», ОГРН 1187746542180, ИНН 9717068640), в Проспекте приводится информация о финансово-хозяйственной деятельности «ООО «ВУШ», главной операционной компании Эмитента, в соответствии с финансовой отчетностью ООО «ВУШ» за 2019 г., 2020 г. и 2021 годы, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее также – «МСФО») (далее – «Отчетность МСФО за 2019-2021 годы») и финансовой отчетностью ООО «ВУШ», составленной в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 34 за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года (далее – «Отчетность МСФО за 6 месяцев 2022 года», «финансовая отчетность ООО «ВУШ» за 6 месяцев 2022 года»).

Отчетность МСФО за 2019-2021 годы, а также Отчетность МСФО за 6 месяцев 2022 года и Отчетность МСФО за 9 месяцев 2022 года, на основании которых в настоящем Проспекте ценных бумаг раскрыта информация о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента и его группе лиц, дает, по мнению Эмитента, объективное и достоверное представление об активах, обязательствах, финансовом состоянии, прибыли или убытке Эмитента.

Данные финансовой отчетности ООО «ВУШ» за 2021 год, включенные в Отчетность МСФО за 2019-2021 годы, будут служить сравнительными показателями в будущей консолидированной отчетности группы Эмитента за 2022 год. Данные финансовой отчетности ООО «ВУШ» за 6 месяцев 2022 года, включенные в Отчетность МСФО за 6 месяцев 2022 года, будут служить сравнительными показателями в будущей консолидированной отчетности группы Эмитента за 6 месяцев 2023 года. Показатели финансовой отчетности ООО «ВУШ» за 2019-2021 годы и за 6 месяцев 2022 года являются показателями деятельности всей Группы за 2019-2021 годы и за 6 месяцев 2022 года, показатели никаких других юридических лиц за 2019-2021 годы и за 6 месяцев 2022 года не будут входить в показатели будущей консолидированной отчетности Эмитента.

Информация о финансовом состоянии и результатах деятельности Эмитента (с учетом информации о финансовом состоянии и результатах деятельности ООО «ВУШ») содержит достоверное представление о деятельности Эмитента, а также об основных рисках, связанных с его деятельностью.

01 сентября 2022 года Эмитент приобрел контроль в отношении 100% долей в уставном фонде Общества с ограниченной ответственностью «ВУШ БЛ» (ООО «ВУШ БЛ», юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Республики Беларусь). 02 сентября 2022 года Эмитент приобрел контроль в отношении 100% долей в уставном капитале Товарищества с ограниченной ответственностью «ВУШ КЗ» (ТОО ВУШ КЗ, юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Республики Казахстан). Показатели этих компаний входят в

Отчетность МСФО за 9 месяцев 2022 года с даты приобретения Эмитентом контроля над этими компаниями, то есть с 01 и 02 сентября 2022 соответственно.

Настоящий Проспект ценных бумаг содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления Эмитента касательно будущих событий и (или) действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой Эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности Эмитента, в том числе его планов, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы, так как фактические результаты деятельности Эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг Эмитента связано с рисками, описанными в настоящем Проспекте ценных бумаг.

В Проспекте ценных бумаг наименования «Общество», «Эмитент» означают Публичное акционерное общество «ВУШ Холдинг», идентификационные данные которого приведены в п. 1.2 Проспекта. Под «Группой» в Проспекте понимается Эмитент, Общество с ограниченной ответственностью «ВУШ», сведения о котором приведены выше и в п. 5.1 Проспекта (далее также – «Компания»), а также ООО «ВУШ БЛ», ТОО ВУШ КЗ и ООО «ВУШ Трейд» (создано в октябре 2022 года). Под «Whoosh (ВУШ)» понимается Эмитент и (или) Группа и (или) Компания. В зависимости от контекста в Проспекте, ссылки на Эмитента, его хозяйственную и операционную деятельность, а также риски следует рассматривать как ссылки на Компанию и Группу, а также рассматривать с учетом Группы, Компании, их хозяйственной и операционной деятельности и соответствующих рисков, которые относятся не только к Эмитенту, но и всей Группе.

Проспект ценных бумаг распространяется на обыкновенные акции Эмитента (далее также – «Акции»), регистрационный номер выпуска 1-01-03292-G, дата регистрации 11.08.2022, а также на Акции дополнительного выпуска, условия размещения которых содержатся в Проспекте ценных бумаг (регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-03292-G, дата государственной регистрации 07.11.2022).

В соответствии с п. 12.12 Положения о стандартах эмиссии по решению Совета директоров Эмитента от [21.11.2022] в Проспект внесены изменения, связанные с составлением Эмитентом Отчетности МСФО за 9 месяцев 2022 года и бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за 9 мес. 2022 г., а также иные изменения, отражающие обстоятельства, которые могут оказать существенное влияние на принятие решения о приобретении Акции.

1.2. Сведения об эмитенте и его деятельности

Краткая информация об эмитенте:

Полное фирменное наименование на русском языке: Публичное акционерное общество «ВУШ Холдинг».

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ПАО «ВУШ Холдинг».

Полное фирменное наименование на английском языке: Public Joint stock company «WHOOSH Holding»;

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: PJSC «WHOOSH Holding».

В соответствии с пунктом 1.1. статьи 22.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» фирменное наименование Эмитента в Проспекте указывается с учетом вносимых в него изменений, отражающих публичный статус Эмитента.

Место нахождения эмитента: Российская Федерация, г. Москва.

Адрес эмитента: 123242, Россия, г. Москва, муниципальный округ Пресненский вн.тер.г., Загорёнова ул., д. 12, стр. 1 этаж 2, помещ. 1.

Сведения о способе и дате создания эмитента: Решение о создании принято единственным учредителем Эмитента Чуйко Дмитрием Владимировичем 03.08.2022, Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 17.08.2022.

Сведения о случаях изменения наименования и реорганизации эмитента: случаев изменения наименования и реорганизации Эмитента не было.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1227700499707.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9703103060.

После создания Эмитент приобрел контроль в отношении основной операционной компании Группы (ООО «ВУШ») по результатам продажи единственным акционером Эмитента части принадлежащих ему акций Эмитента участникам ООО «ВУШ» и последующего внесения акционерами Эмитента принадлежащих им долей в уставном капитале ООО «ВУШ» в имущество Эмитента в соответствии с п. 1 ст. 32.2 Федерального закона «Об акционерных обществах». На долю ООО «ВУШ» приходится 100% выручки Группы за 2019-2021 гг. и 99,6% выручки Группы (за вычетом внутригрупповых оборотов) за 9 месяцев 2022 года.

Ниже приводится информация о финансово-хозяйственной деятельности, операционных сегментах и географии осуществления финансово-хозяйственной деятельности Группы.

Миссия Группы

Создание и развитие сервисов микромобильности, в основе которых лежат безопасность, технологичность и ценность времени.

Обзор Группы

Группа является лидирующим разработчиком решений для городской микромобильности (передвижения на небольшие расстояния) и оператором кикшеринга (краткосрочной аренды электросамокатов и прочих средств индивидуальной мобильности (СИМ) в России и странах СНГ. Компания предлагает обширной базе пользователей эффективные и комфортные транспортные решения по моделям поминутной аренды СИМ и подписки для передвижения на небольшие расстояния, обычно до 8 км, с целью удовлетворения ежедневных транспортных потребностей городских жителей.

Группа оперирует на быстрорастущем рынке городской микромобильности в России и СНГ. С момента запуска сервиса в Москве в 2019 году Компания динамично расширяла географию своего бизнеса и по состоянию на 30 сентября 2022 года парк СИМ под управлением Компании насчитывает около 75,2 тыс. СИМ в 37 локациях по России. Группа также развивает бизнес в крупнейших городах Казахстана и Республики Беларусь, включая Алматы, Нурсултан, Минск, где общий парк СИМ составляет на 30 сентября 2022 года около 6,7 тыс. электросамокатов. Таким образом, общий парк Группы в России, Беларуси и Казахстане на 30 сентября 2022 года составляет около 82 тыс. СИМ.

Согласно данным отраслевого отчета компании Б1, по результатам 2021 года Компания уверенно занимает первое место на российском рынке кикшеринга с долей рынка около 46% (по выручке), опережая ближайшего конкурента по количеству зарегистрированных пользователей с отрывом в более чем 1,7 раз. Одновременно, Компания является самым быстрорастущим игроком российского рынка кикшеринга по итогам 2021 года (по версии Smart Ranking (Смарт Ранкинг)) и обладает молодым флотом СИМ, средний возраст по Группе по состоянию на 30 сентября 2022 года находится на уровне около 11 месяцев. Компания является единственным игроком на российском рынке, который самостоятельно разрабатывает и оснащает электросамокаты модулями Интернета вещей (IoT-модули) для их управления и подключения к платформе.

Стремительный рост масштаба деятельности Компании стал возможным благодаря созданию лучшего в своем роде сервиса кикшеринга, который привлек большую и растущую базу лояльных пользователей. По состоянию на 30 сентября 2022 года база зарегистрированных пользователей Компании насчитывает около 11,3 млн. человек, которые за 9 месяцев 2022 года совершили около 46,6 млн. поездок. При этом, по оценке Компании, 77% данных поездок были осуществлены по транспортному сценарию, для которого характерна возобновляемость и более высокая частотность по сравнению с иными сценариями пользования (например, рекреационным). Компания предоставляет сервис для всех категорий населения – мужчин и женщин в возрасте от 18 до 80 лет с различными интересами и родом деятельности. По состоянию на 30 сентября 2022 года 42%

пользователей сервиса Компании – люди в возрасте от 18 до 24 лет, 33% – от 25 до 34 лет, 16% - от 35 до 44 лет и прядка 9% - более 44 лет.

Высокую востребованность решений Компании в качестве транспорта первой и последней мили, а также транспорта для коротких поездок подтверждает растущая доля поездок по модели подписки. Так, за 9 месяцев 2022 года порядка 50% всех поездок было совершено пользователями с подпиской, при этом их доля в пользовательской базе составляет около 28% по состоянию на 30 сентября 2022 года. Внедрение модели подписки способствует увеличению частоты поездок, например, количество поездок пользователей с подпиской за 9 месяцев 2022 года в среднем составило 13,7 шт., что в 2,5 раза больше количества поездок, совершенных пользователем без подписки (5,5 шт.). Подобная динамика в свою очередь отражается в более высоких средних тратах пользователей с подпиской – 1 196 руб. на одного пользователя с подпиской против 939 руб. в случае пользователей без подписки за 9 месяцев 2022 года.

Основой успешной деятельности Компании является ее инновационность и технологичность. Компания с нуля разработала уникальную единую технологическую платформу с учетом особенностей бизнеса кикшеринга, охватывающую все операционные процессы Компании на основе микросервисной архитектуры. Технологическая платформа позволяет осуществлять полный контроль над операционной деятельностью и качеством сервиса в режиме реального времени, объединяя онлайн и офлайн составляющие бизнеса, включая оснащенный IoT-модулями современный парк СИМ, систему по управлению и обслуживанию парка, клиентское мобильное приложение собственной разработки, а также собирая и анализируя большие данные.

Компании постоянно совершенствует собственные технологические решения, создавая лучшие практики и рыночные стандарты на динамично развивающемся рынке кикшеринга. Так, Компания первой среди российских игроков внедрила зоны снижения скорости СИМ на территориях с плотным пешеходным трафиком с целью повышения безопасности вождения, а также запустила систему динамического ценообразования в зависимости от различных факторов, в том числе баланса спроса и предложения и погодных условий.

Парк электросамокатов Компании состоит из моделей лидирующих мировых производителей СИМ (Segway-Ninebot и OKAI) с высокими эксплуатационными характеристиками, которые закупаются напрямую у производителей. С 2020 года Компания использует специально разработанные для кикшеринга электросамокаты со съемной батареей, позволяющие значительно увеличить уровень доступности парка. По состоянию на 9 месяцев 2022 года 44% парка Компании приходится на модель электросамоката Ninebot Max Plus, а 47% парка приходится на новую модель электросамоката Ninebot Max Plus (cust), оснащенную IoT модулями 4-го поколения с поддержкой сетей 4G и улучшенными датчиками GPS и пополнившую парк Компании в первом полугодии 2022 года. Электросамокаты производятся под требования Компании и оснащаются инженерной службой Компании для целей их использования в кикшеринге. Оснащение включает установку IoT-модулей собственной разработки, благодаря которым обеспечивается непрерывная связь СИМ с технологической платформой Компании и создается цифровой двойник каждого электросамоката. Получаемые данные, в том числе о состоянии и местоположении каждого электросамоката, уровне заряда батареи, качестве дорожного покрытия, используются для принятия операционных и управленческих решений с применением технологий искусственного интеллекта и машинного обучения (AI/ML). Так, на основе непрерывной обработки получаемых данных автоматически устанавливаются триггеры неисправности для оперативного ремонта и сервисного обслуживания СИМ, определяется время замены батареи, планируется схема оптимальной расстановки электросамокатов для повышения частоты их использования, определяется время технического обслуживания, тем самым значительно повышается срок службы СИМ и улучшается эффективность бизнеса, в целом. Использование больших данных в операционном управлении позволяет обеспечивать стабильно высокий уровень доступности электросамокатов (целевой уровень – не менее 85%) и высокую среднюю частоту использования электросамокатов.

Важной отличительной особенностью Компании также является собственная масштабируемая система по обслуживанию и управлению парком электросамокатов. Данная система разработана с учетом большого опыта команды в построении сложных бизнес-процессов с применением высокого уровня стандартизации и автоматизации, эффективного программного обеспечения и оборудования. Система объединяет полный цикл функций, необходимых для обеспечения высокой эффективности парка, включая центр контроля качества и стандартизации процессов, инженерный

отдел по модернизации моделей электросамокатов с целью улучшения характеристик и увеличения их срока службы, отдел поставок и логистики запасных частей, а также сервисную службу, насчитывающую в пик сезона более чем 3 000 специалистов (привлеченных на аутсорсинге) по обслуживанию и ремонту электросамокатов с узкой специализацией, что позволяет достигать высокую эффективность выполнения операций. Например, сервисная служба Компании способна своевременно заменять до 40 тыс. батарей электросамокатов и проводить до 20 тыс. операций по обслуживанию электросамокатов в сутки. Концентрация ключевых операций по управлению и обслуживанию парка внутри Компании, а также их высокая стандартизация и цифровизация позволяют динамично увеличивать парк электросамокатов и географическое присутствие Компании, сохраняя высокую доступность СИМ и эффективность их использования.

Эффективность бизнес-модели Компании подтверждается внушительным ростом финансовых показателей при стабильно высоком уровне рентабельности. Исторически Компания демонстрирует кратный рост выручки. Так, за 9 месяцев 2022 года выручка составила 6 294 567 тыс. руб., что в 1,7 раз выше показателя за 9 месяцев 2021 года, в 2021 году выручка составила 4 128 345 тыс. руб., что в 4,8 раз выше показателя за 2020 года, а в 2020 году выручка составила 855 477 тыс. руб., что в 12,4 раз выше показателя за 2019 год. Несмотря на динамичный рост бизнеса, показатель рентабельности по EBITDA (от кикшеринга) остается на стабильно высоком уровне – ок. 58% по результатам 9 месяцев 2022 года, ок. 64% в 2021 году, ок. 52% в 2020 году и ок. 46% в 2019 году.

Деятельность Компании оказывает положительное влияние на экологию городов. Использование электросамокатов вместо привычных транспортных средств и общественного транспорта сокращает выбросы вредных газов в атмосферу. По данным аналитики Компании основанной, в том числе, на исследованиях ITF OECD, только за 2021 год пользователи сервиса предотвратили выбросов на около 4 000 тонн CO₂.

Краткая характеристика группы эмитента с указанием общего числа организаций, составляющих группу эмитента, и личного закона таких организаций:

Общее число организаций, составляющих Группу Эмитента, – 4 юридических лица. Эмитент выполняет роль холдинговой компании в составе Группы и не осуществляет операционной деятельности. Помимо Эмитента в состав Группы входят следующие юридические лица:

1. Общество с ограниченной ответственностью «ВУШ» (ОГРН 1187746542180, ИНН 9717068640), личный закон юридического лица – Российская Федерация;
2. Общество с ограниченной ответственностью «ВУШ Трейд» (ОГРН, 1227700673650, ИНН 9703113808), личный закон юридического лица – Российская Федерация;
3. Товарищество с ограниченной ответственностью «ВУШ КЗ» (БИН: 220140018883), личный закон юридического лица – Республика Казахстан;
4. Общество с ограниченной ответственностью «ВУШ БЛ» (регистрационный номер: 193613409), личный закон юридического лица – Республика Беларусь.

Ограничения для определенной категории (группы) инвесторов, в том числе для иностранных инвесторов (группы лиц, определяемой в соответствии со статьей 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ "О защите конкуренции", в которую входят иностранные инвесторы), при их участии в уставном капитале эмитента (совершении сделок с акциями (долями), составляющими уставный капитал эмитента):

В соответствии с пунктом 1 Указа Президента Российской Федерации от 01.03.2022 г. № 81 «О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации» (далее – «Указ № 81»), в соответствии с федеральными законами от 30 декабря 2006 г. № 281-ФЗ «О специальных экономических мерах и принудительных мерах», от 28 декабря 2010 г. № 390-ФЗ «О безопасности» и от 4 июня 2018 г. № 127-ФЗ «О мерах воздействия (противодействия) на недружественные действия Соединенных Штатов Америки и иных иностранных государств», с 02.03.2022 устанавливается особый порядок осуществления (исполнения) резидентами России сделок (операций), влекущих за собой возникновение права собственности на ценные бумаги, осуществляемые (исполняемые) с иностранными лицами, связанными с иностранными государствами, которые совершают в отношении российских юридических лиц и физических лиц недружественные действия (в том числе если такие иностранные лица имеют гражданство этих государств, местом их регистрации, местом

преимущественного ведения ими хозяйственной деятельности или местом преимущественного извлечения ими прибыли от деятельности являются эти государства), и с лицами, которые находятся под контролем указанных иностранных лиц, независимо от места их регистрации или места преимущественного ведения ими хозяйственной деятельности. Перечень иностранных государств, указанных в подпункте (а) пункта 1 Указа № 81 приводится в Распоряжении Правительства Российской Федерации от 5 марта 2022 года № 430-р.

В соответствии с подпунктом (б) пункта 1 Указа № 81, а также иными Указами Президента Российской Федерации, действующими с 01.03.2022 г., сделки (операции), предусмотренные в частности подпунктом (а) пункта 1 Указа № 81 и пунктом 3 Указа Президента Российской Федерации от 28.02.2022 № 79 «О применении специальных экономических мер в связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций», могут осуществляться (исполняться) на основании разрешений, выдаваемых Правительственной комиссией по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации и при необходимости содержащих условия осуществления (исполнения) таких сделок (операций) (далее – **«Разрешение Правительственной комиссии»**).

Порядок получения Разрешения Правительственной комиссии определен в Постановлении Правительства Российской Федерации от 06.03.2022 № 295 «Об утверждении Правил выдачи Правительственной комиссией по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации разрешений в целях реализации дополнительных временных мер экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации и иных разрешений, предусмотренных отдельными указами Президента Российской Федерации, и внесении изменения в Положение о Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации».

Разрешение Правительственной комиссии на осуществление (исполнение) сделки по приобретению размещаемых ценных бумаг должно быть получено приобретателем Акций до осуществления (исполнения) сделки в случае, если такое Разрешение Правительственной комиссии будет необходимо в соответствии с подпунктом «б» пункта 1 Указа № 81, иными Указами Президента Российской Федерации и связанными с ними нормативно-правовыми и нормативными актами Российской Федерации, её органов и Банка России. Кроме того, предусмотренные абзацем третьим подпункта «а» пункта 1 Указа № 81 сделки (операции), влекущие за собой возникновение права собственности на ценные бумаги, в соответствии с подпунктом «г» пункта 1 Указа № 81 могут осуществляться на организованных торгах на основании разрешений, выдаваемых Центральным банком Российской Федерации по согласованию с Министерством финансов Российской Федерации и содержащих условия осуществления (исполнения) таких сделок (операций) (далее – **«Разрешение Банка России»**).

Таким образом, на основании подпункта «г» пункта 1 Указа № 81 сделки по приобретению размещаемых ценных бумаг могут потребовать получения Разрешения Банка России в случае, если приобретателями размещаемых ценных бумаг и лицами, имеющими преимущественное право их приобретения, являются лица, указанные в подпункте «а» пункта 1 Указа № 81.

Разрешение Банка России на осуществление (исполнение) сделки по приобретению размещаемых ценных бумаг должно быть получено приобретателем Акций до осуществления (исполнения) сделки в случае, если такое Разрешение Банка России будет необходимо в соответствии с подпунктом «г» пункта 1 Указа № 81.

Ограничения, связанные с участием в уставном капитале Эмитента, установленные его уставом, отсутствуют.

1.3. Основные сведения об эмиссионных ценных бумагах, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта

Вид, категория (тип), серия (при наличии) и иные идентификационные признаки ценных бумаг: акции обыкновенные.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги: 0,01 (Ноль целых одна сотая) рубля.

Права владельцев эмиссионных ценных бумаг: в соответствии с п. 5.1 устава Эмитента акционер - владелец обыкновенных акций Общества имеет право участвовать в соответствии с

Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества в общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции, получать объявленные дивиденды по принадлежащим ему акциям, получить часть имущества Общества в случае его ликвидации.

Заинтересованные лица при принятии экономических решений не должны полагаться только на информацию, указанную в настоящем пункте, при этом сведения о ценных бумагах раскрыты в разделе 7 проспекта ценных бумаг.

1.4. Основные условия размещения ценных бумаг

Количество размещаемых ценных бумаг дополнительного выпуска: 50 000 000 (Пятьдесят миллионов) штук.

Способ размещения: открытая подписка.

Сроки размещения (даты начала и окончания размещения или порядок их определения):

Порядок определения даты начала размещения ценных бумаг:

Дата начала размещения ценных бумаг настоящего дополнительного выпуска (далее также – «**Дата начала размещения**») определяется решением единоличного исполнительного органа Эмитента после государственной регистрации дополнительного выпуска Акций.

При этом размещение Акций не может быть начато ранее даты, с которой Эмитент предоставляет доступ к настоящему Проспекту ценных бумаг.

Дата начала размещения, определенная решением единоличного исполнительного органа Эмитента, может быть изменена при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении Даты начала размещения, определенному законодательством Российской Федерации.

Решение об определении Даты начала размещения может быть отменено единоличным исполнительным органом Эмитента при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об отмене Даты начала размещения, установленному в настоящем Проспекте ценных бумаг.

В случае отмены решения единоличного исполнительного органа Эмитента об определении Даты начала размещения, новая Дата начала размещения определяется Эмитентом в порядке, предусмотренном настоящим пунктом.

Порядок определения даты окончания размещения:

Дата окончания размещения Акций (далее – «**Дата окончания размещения**») определяется решением единоличного исполнительного органа Эмитента одновременно с определением Даты начала размещения. При определении Даты окончания размещения единоличный исполнительный орган принимает во внимание, помимо прочих параметров, время, необходимое для завершения расчетов (оплаты и поставки) при размещении Акций в пользу лиц, имеющих преимущественное право их приобретения, а также время, необходимое для размещения Акций в пользу прочих лиц, в соответствии с установленным порядком размещения.

Дата окончания размещения не может наступать позднее одного года с даты государственной регистрации дополнительного выпуска Акций. Эмитент вправе продлить указанный срок в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации.

Сообщение о дате начала размещения ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в ленте новостей одного из информационных агентств, уполномоченных Банком России на проведение действий по раскрытию информации на рынке ценных бумаг (далее – «**Лента новостей**») не позднее рабочего дня, предшествующего Дате начала размещения, либо (поскольку Акции размещаются путем открытой подписки с предоставлением преимущественного права их приобретения акционерам Эмитента и цена размещения Акций или порядок ее определения устанавливаются Эмитентом после окончания срока действия преимущественного права) не позднее Даты начала размещения, но в один день с сообщением о цене (порядке определения цены) размещения Акций.

В случае принятия Эмитентом решения о переносе (изменении) Даты начала размещения, раскрытой в порядке, предусмотренном выше, Эмитент обязан опубликовать сообщение об

изменении Даты начала размещения в Ленте новостей и проинформировать (если в соответствии с положениями п. 8.3.2 Проспекта ценных бумаг размещение Акций осуществляется в биржевом порядке) ПАО Московская Биржа (далее также – «**Биржа**») и Небанковскую кредитную организацию акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (далее также – «**НРД**») об изменении Даты начала размещения не позднее рабочего дня, предшествующего ранее определенной Дате начала размещения.

Информация об определенной Эмитентом Дате окончания размещения публикуется в сообщении о Дате начала размещения.

Размещение Акций не может осуществляться до опубликования Эмитентом сообщения о цене размещения ценных бумаг. Сообщение о цене размещения ценных бумаг, в том числе о цене размещения ценных бумаг лицам, имеющим преимущественное право их приобретения, раскрывается Эмитентом в Ленте новостей не позднее Даты начала размещения.

Цена размещения или порядок ее определения: цена размещения Акций (в том числе при осуществлении преимущественного права приобретения Акций) будет установлена Советом директоров Общества после окончания Срока действия преимущественного права (как данный срок определен в пункте 8.3.4 Проспекта ценных бумаг) приобретения Акций и не позднее начала размещения Акций.

Наличие преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг:

В соответствии со ст. 40, 41 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» акционеры Эмитента имеют преимущественное право приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных Акций в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им Акций этой категории (типа). Преимущественное право приобретения дополнительных Акций имеют лица, являющиеся акционерами-владельцами обыкновенных акций Эмитента на 25.08.2022 (дата принятия единственным акционером Эмитента решения о размещении Акций).

Размещение Акций лицам, осуществляющим преимущественное право приобретения Акций, осуществляется в порядке, предусмотренном п. 8.3.4 Проспекта ценных бумаг. До окончания Срока действия преимущественного права приобретения размещаемых Акций, установленного пунктом 8.3.4. Проспекта ценных бумаг, размещение Акций иначе как посредством осуществления указанного преимущественного права не допускается.

Полное фирменное наименование (для коммерческих организаций) или наименование (для некоммерческих организаций) лица, организующего проведение торгов: Публичное акционерное общество «Московская биржа ММВБ-РТС»

1.5. Основные цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг

Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг:

Решение об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных Акций посредством открытой подписки в соответствии со ст. 7.1 Федерального закона «Об акционерных обществах» принято единственным акционером 25.08.2022 одновременно с решением о приобретении Эмитентом статуса публичного акционерного общества (о внесении в устав Эмитента изменений, содержащих указание на то, что Эмитент является публичным акционерным обществом).

Эмиссия дополнительного выпуска обыкновенных акций Эмитента осуществляется в целях привлечения денежных средств в счет оплаты размещаемых акций.

Эмитент планирует использовать денежные средства, полученные в результате размещения ценных бумаг, для финансирования текущей операционной деятельности и дальнейшего развития бизнеса Группы и укрепления позиций на рынках России и стран СНГ.

Эмитент планирует, что ожидаемые чистые поступления по итогам эмиссии (объем привлеченных средств за вычетом расходов, связанных с эмиссией) не будут ниже 95% от полного объема дополнительного выпуска Акций, условия размещения которых содержит Проспект ценных бумаг, по цене размещения.

На дату утверждения настоящего Проспекта Эмитент не имеет цели финансирования определенной сделки (взаимосвязанных сделок) средствами, которые он ожидает получить от размещения ценных бумаг дополнительного выпуска, условия размещения которых содержит Проспект ценных бумаг, за исключением внесения полученных средств в капитал/имущество компаний Группы или предоставления займов компаниям Группы для целей финансирования их дальнейшего развития.

1.6. Цели регистрации проспекта ценных бумаг

Эмитент ожидает, что приобретение публичного статуса и предложение Акций неограниченному кругу лиц может помочь Эмитенту в получении доступа к потенциально более широкому кругу возможностей по привлечению капитала в будущем и будет содействовать в достижении стратегических целей Эмитента на следующем этапе развития Эмитента.

После приобретения публичного статуса Общество планирует осуществлять комплекс мер, направленных на повышение прозрачности за счет появления обязанности по раскрытию информации, формирование эффективного корпоративного управления, формирование и развитие системы управления рисками и внутреннего контроля, предупреждение корпоративных конфликтов, в том числе с применением норм рекомендуемого Центральным банком Российской Федерации Кодекса корпоративного управления.

1.7. Сведения об основных рисках, связанных с эмитентом и приобретением эмиссионных ценных бумаг эмитента

В настоящем подпункте приводится перечень основных (по мнению Эмитента) рисков, связанных с деятельностью Группы Эмитента и приобретением его ценных бумаг. Любые из описанных в данном Проспекте рисков, по отдельности или вместе, могут иметь неблагоприятное влияние на бизнес Эмитента, его финансовое состояние, результаты деятельности или перспективы. Риски, реализация которых может оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность, финансовое положение Эмитента или которые могут привести к снижению стоимости эмиссионных ценных бумаг Эмитента, обусловлены, в большей степени, совокупными рисками.

Негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и финансовое положение Группы Эмитента могут оказывать следующие риски (в порядке убывания вероятности их возникновения и ожидаемых масштабов их неблагоприятного воздействия по оценкам Эмитента):

Отсутствие полноценного законодательного регулирования в отношении электросамокатов.

Неопределенный правовой статус электросамокатов и отсутствие единообразия в толковании ПДД применительно к регулированию их движения иногда приводит к неоднозначной реакции ГИБДД и городских властей на электросамокаты, что потенциально может замедлить развитие рынка, что в свою очередь может неблагоприятно влиять на финансовых результатах Эмитента.

Нестабильность российской экономики может оказать существенное неблагоприятное влияние на бизнес Эмитента.

За последние три десятилетия российская экономика столкнулась или продолжает сталкиваться в то или иное время с различными аспектами, связанными с неустойчивыми темпами развития, такими как значительные спады или существенное замедление темпов роста ВВП по сравнению с другими развитыми и развивающимися странами, высокий уровень инфляции, высокие и / или быстро растущие процентные ставки, снижение реального располагаемого дохода населения, высокая волатильность курса рубля, неопределенность, связанная с трансграничным движением капитала, высокая зависимость российской экономики и государственного бюджета от цен и объемов экспорта сырьевых товаров и т.д. Существенное ухудшение экономического положения в Российской Федерации может оказать неблагоприятное воздействие на бизнес Эмитента.

Возможные военные конфликты, санкции со стороны других государств могут негативно сказаться на деятельности Эмитента.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан, юридических лиц и секторов российской экономики. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, возросшую волатильность курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового и акционерного финансирования. В феврале 2022 года, после объявления и начала специальной военной операции в Украине Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к повышенной волатильности финансовых рынков и курса российского рубля, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в России.

Конкуренция (в том числе с игроками со значительными финансовыми ресурсами) как в сегменте микромобильности, так и в транспортном секторе в целом.

Эмитент сталкивается с конкуренцией со стороны других видов транспорта, в том числе применимого для поездок на небольшие расстояния, включая автобусы, метро, велосипеды, автомобили, трамваи, мотоциклы, мопеды и пешие прогулки, а также другие виды транспорта. Некоторые из этих видов транспорта могут представляться потребителям более дешевыми, более удобными, безопасными или более комфортными, чем использование транспортных средств Эмитента. Некоторые из конкурентов, по мнению Эмитента, могут обладать широкими финансовыми, техническими, маркетинговыми, научно-исследовательскими, производственными и другими ресурсами, возможно, большей узнаваемостью среди потребителей за счет большей пользовательской базы, более длительной историей операционной деятельности или большей пользовательской базой, чем Эмитент. Они могут выделять больше ресурсов на разработку, продвижение и продажу своих сервисов, что может негативно сказаться на результатах деятельности Эмитента.

Деятельность Эмитента в значительной степени подвержена воздействию погодных условий и во многих регионах является сезонной.

Сервис Эмитента представлен во многих городах, с климатическими условиями, предполагающими холодные зимы и (или) длительные периоды осадков, во время которых СИМ не будут доступны для использования либо спрос будет существенно снижен. В результате, плохие погодные условия в отдельно взятом городе могут оказать существенное влияние на результаты деятельности Эмитента в этом городе и привести к значительным колебаниям в результатах деятельности Компании. Поскольку большая часть дохода Эмитента в настоящее время поступает от предоставления услуг в городах, в которых холодный период приходится на ноябрь - март, погодные условия в большей степени отражаются на результатах бизнеса Эмитента в первом и четвертом кварталах календарного года.

Перечень описанных в настоящем пункте рисков не является исчерпывающим и подробные сведения о рисках, связанных с Эмитентом и приобретением его ценных бумаг, раскрыты в пункте 2.8 Проспекта ценных бумаг.

1.8. Сведения о лицах, подписавших проспект ценных бумаг

Фамилия, имя, отчество: Чуйко Дмитрий Владимирович

Год рождения: 1982 г.

Сведения об основном месте работы и должности данного физического лица: Генеральный директор Публичного акционерного общества «ВУШ Холдинг»

Иных лиц, подписавших Проспект ценных бумаг, нет.

Раздел 2. Информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

2.1. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Основные операционные показатели, которые, по мнению Эмитента, наиболее объективно и всесторонне характеризуют финансово-хозяйственную деятельность Эмитента, а если Эмитентом составляется и раскрывается (содержится в проспекте ценных бумаг) консолидированная финансовая отчетность - финансово-хозяйственную деятельность Группы в натуральном выражении:

Обзор бизнеса

Компания является лидирующим разработчиком решений для городской микромобильности и оператором краткосрочной аренды средств индивидуальной мобильности. Стремительный рост масштаба деятельности Группы был достигнут благодаря созданию качественного сервиса кикшеринга, который привлек большую и растущую базу лояльных пользователей.

По оценке Эмитента, около 77% поездок за 9 месяцев 2022 года проходили по транспортному сценарию, которые в основном являются поездками первой и последней мили. Высокую востребованность решений Группы в качестве транспорта первой и последней мили подтверждает растущая доля поездок по модели подписки: примерно половина поездок за 9 месяцев 2022 г. приходится на пользователей с подпиской.

Парк самокатов Компании состоит преимущественно из моделей лидирующего мирового производителя СИМ (Segway-Ninebot) с высокими эксплуатационными характеристиками, которые закупаются напрямую у производителя. Средний возраст самокатов Группы по состоянию на 30 сентября 2022 года составляет около 11 месяцев. Использование больших данных в операционном управлении позволяет обеспечивать стабильно высокий уровень доступности самокатов (целевой уровень – не менее 85%) и высокую среднюю частоту использования самокатов.

Важной отличительной особенностью Группы также является собственная масштабируемая система по обслуживанию и управлению парком самокатов. Данная система разработана с учетом большого опыта команды в построении сложных бизнес-процессов с применением высокого уровня стандартизации и автоматизации, эффективного программного обеспечения и оборудования. Концентрация ключевых операций по управлению и обслуживанию парка внутри Компании, а также их высокая стандартизация и цифровизация позволяют динамично увеличивать парк самокатов и географическое присутствие, сохраняя высокую доступность СИМ и эффективность их использования.

На дату государственной регистрации Эмитента в качестве юридического лица операционная деятельность не осуществлялась.

В настоящем пункте Проспекта приводится информация об основных операционных показателях Группы.

Обзор ключевых операционных показателей

№	Наименование показателя	31.12. 2019	31.12. 2020	31.12. 2021	30.06. 2021	30.06. 2022	30.09. 2021	30.09. 2022
1	Общее количество СИМ*, подключенных к сервису Whoosh (ВУШ) на конец периода, тыс. шт.	1,3	9,3	40,9	29,2	74,9	40,9	81,8
2	Среднедневное количество СИМ, подключенных к сервису Whoosh (ВУШ), тыс. шт.	1,2	8,2	37,4	28,8	69,3	34,5	80,0
3	Количество локаций**, обслуживаемых сервисом Whoosh (ВУШ) по состоянию на конец периода, шт.	4	12	25	22	37	22	40

4	Коэффициент доступности***, %	44%	49%	79%	75%	82%	80%	81%
5	Общее количество поездок за период, млн шт.	0,3	3,6	26,3	11,0	20,3	22,7	46,6
6	Количество зарегистрированных аккаунтов сервиса Whoosh (ВУШ) на конец периода, млн шт.	0,2	1,6	6,1	4,3	8,9	5,8	11,3
7	Количество поездок на активного пользователя за период, ед.	3,3	4,0	7,7	5,2	6,7	7,1	9,6
8	Средняя стоимость поездки для пользователя за период****, руб.	184	247	160	183	137	167	125

* Совокупно электросамокаты и электровелосипеды.

** Локации – населенные пункты и территории, которые Эмитент учитывает как отдельные учетные единицы, которые представляют собой замкнутые зоны катания в границах сервисного обслуживания Whoosh; могут находиться рядом или в административных границах близлежащих городов (например, Красная поляна и Сочи; Иннополис и Казань; при этом, например, город Москва и ряд подмосковных городов составляют одну локацию).

*** данный показатель рассчитывается, как доля времени, в течение которого в среднем каждый самокат, подключенный к сервису Whoosh (ВУШ), был доступен для использования.

**** Для данного показателя в качестве базы для расчета применяется сумма платежей пользователей за пользование сервисом, включая платежи за разблокировку и поминутную аренду СИМ, за страховку, подписку, а также прочие платежи пользователей в соответствии с Условиями пользования сервиса Whoosh. Сумма платежей пользователей за пользование СИМ в общем случае отличается от суммы выручки за период, так как Компания отражает следующие виды выручки на нетто основе в своей МСФО отчетности: (1) выручку по страховке пользователей, отражая в качестве выручки вознаграждение, причитающееся Компании от страховой компании, а не валовую сумму, полученную от пользователей, (2) в 2020 году в состав прочей выручки Компании была включена комиссионная выручка от партнеров, владеющих собственными электросамокатами, за организацию услуг по прокату электросамокатов с помощью технологической платформы Компании – эта выручка отражает вознаграждение, причитающееся Компании от партнеров, а не валовую сумму, полученную от пользователей.

Анализ динамики изменения приведенных показателей операционной деятельности ООО «ВУШ»:

Общее количество СИМ, подключенных к сервису Whoosh (ВУШ) на конец периода: За рассматриваемый период Группа увеличила парк СИМ, подключенный к сервису Whoosh (ВУШ), с 1,3 тысячи штук на конец 2019 года до 81,8 тысяч штук на конец сентября 2022 года. При этом размер парка на конец 2020 года в 7 раз превысил размер парка на конец 2019 года, на конец 2021 года более чем в 4 раза превысил размер парка на конец 2020 года, на 30 июня 2022 года размер парка вырос в 2,6 раза по сравнению с парком на 30 июня 2021, а на 30 сентября 2022 года размер парка вырос в 2 раз по сравнению с 30 сентября 2021.

Среднедневное количество СИМ, подключенных к сервису Whoosh (ВУШ): показатель представляет собой сумму значений среднедневного количества электросамокатов и электровелосипедов, подключенных к сервису Whoosh в каждой локации. Среднедневное количество СИМ, подключенных к сервису Whoosh в определенной локации, рассчитано исходя из общего количества СИМ в данной локации, независимо от статуса их доступности, за каждый день с даты старта до даты закрытия сервиса в отчетном периоде в каждой локации (в течение сезона эксплуатации). За рассматриваемый период Компания увеличила флот СИМ, подключенный к сервису Whoosh (ВУШ), с 1,2 тысяч штук в среднем в 2019 году до 80 тысяч штук в среднем за 9 месяцев 2022 года.

Количество локаций, обслуживаемых сервисом Whoosh (ВУШ) по состоянию на конец периода: География сервиса расширена с нескольких локаций, в которых сервис оперировал в 2019 году, до 25 локаций на конец 2021 года и 40 локаций на конец сентября 2022 года. По данному

показателю отмечается рост в 3 раза по итогам 2020 года в сравнении с 2019 годом и в 2 раза по итогам 2021 года в сравнении с 2020 годом. За 6 месяцев 2022 года география сервиса расширена на 48% с начала года - с 25 локаций в 2021 году до 37 локаций. За 9 месяцев 2022 года произошло увеличение с 25 до 40 локаций – рост на 60%.

Коэффициент доступности: показатель рассчитывается, как доля времени, в течение которого в среднем каждый самокат, подключенный к сервису Whoosh (ВУШ), был доступен для использования. Существенное увеличение данного показателя в 2021 году до 79% с 49% в 2020 году во многом обусловлено переходом на использование электросамокатов со съемной батареей. За 9 месяцев 2021 года коэффициент доступности составил 80%, за 6 месяцев 2022 года – 82%, за 9 месяцев 2022 года – 81%. Высокое значение коэффициента доступности является следствием эффективности процессов обслуживания парка самокатов Группы.

Общее количество поездок за период, млн шт.: количество поездок за период является одним из ключевых операционных показателей, оказывающим прямое влияние на финансовые показатели Эмитента. Общее количество поездок, совершенных пользователями сервиса Whoosh (ВУШ) в 2021 году, превысило 26 млн поездок, что в 7 раз больше, чем в 2020 году, общее количество таких поездок в 2020 году в 11 раз больше, чем в 2019 году. Количество поездок в первом полугодии 2022 года, достигнув значения 20,3 млн поездок, выросло в 1,8 раз по сравнению с первым полугодием 2021 года. Количество поездок за 9 месяцев 2022 года, достигнув значения 46,6 млн поездок, выросло в 2,1 раза по сравнению с аналогичным периодом 2021 года.

Количество зарегистрированных аккаунтов сервиса Whoosh (ВУШ) на конец периода, млн шт.: показатель представляет из себя совокупное количество всех зарегистрированных аккаунтов в сервисе Whoosh (ВУШ) по состоянию на конец периода. На конец 2021 года суммарное количество аккаунтов пользователей, зарегистрированных в сервисе Whoosh, достигло 6,1 млн, с ростом в 3,7 раза в 2021 году по сравнению с суммарным количеством регистраций на конец 2020 года и в 8,5 раза в 2020 году по сравнению с суммарным количеством регистраций на конец 2019 года. На конец первого полугодия 2022 года суммарное количество аккаунтов пользователей, зарегистрированных через мобильное приложение Whoosh выросло в 1,5 раза по сравнению с концом 2021 года: с 6,1 млн до 8,9 млн аккаунтов. На 30 сентября 2022 года суммарное количество аккаунтов пользователей, зарегистрированных через мобильное приложение Whoosh в России и СНГ, выросло в 1,9 раз по сравнению с концом 2021 года: с 6,1 млн до 11,3 млн аккаунтов.

Количество поездок на активного пользователя за период: данный показатель является важным измерителем монетизации клиентской базы Эмитента. Ключевым драйвером роста количества поездок на активного пользователя является увеличение доли поездок, совершаемых по подписке. За 9 месяцев 2021 года доля активных пользователей с подпиской составила 9% от числа совокупных активных пользователей Эмитента, при этом данные пользователи совершили 16,5% от совокупного числа поездок. За 9 месяцев 2022 года доля пользователей с подпиской выросла на 19 процентных пунктов и составила 28% от числа совокупных пользователей Эмитента, при этом данные пользователи совершили уже 50% от совокупного числа поездок. За первое полугодие рост количества поездок на активного пользователя составил 29% по сравнению с аналогичным показателем 2021. За первые 9 месяцев 2022 года количество поездок на активного пользователя составило 9,6, что на 35,7% больше по сравнению с показателем за аналогичный период в 2021 году.

Средняя стоимость поездки для пользователя за период: Средняя стоимость поездки для пользователя выросла на 34% с 184 руб. за поездку в среднем за 2019 год до 247 руб. за поездку в среднем за 2020 год. Средняя стоимость поездки для пользователя снизилась на 35% с 247 руб. за поездку в среднем за 2020 год до 160 руб. за поездку в среднем за 2021 год. В первом полугодии 2022 года значение этого показателя составило 137 рублей против 183 рублей за первое полугодие 2021 года, снижение на 25% относительно первого полугодия 2021 года и на 14% относительно средней стоимости поездки для пользователя за 2021 год. За первые 9 месяцев 2022 года значение этого показателя составило 125 рублей против 167 рублей за 9 месяцев 2021 года, снижение на 25% относительно 9 месяцев 2021 года и на 22% относительно средней стоимости поездки для пользователя за 2021 год. Данное снижение является следствием повышения активности пользователей и доступности сервиса, формирования стабильного паттерна потребления пользователями услуг сервиса (в том числе перехода от развлекательного к транспортному сценарию потребления), тенденции к сокращению и нормализации средней продолжительности одной поездки при увеличении частоты использования сервиса в качестве транспорта последней

мили. Эффект снижения длительности поездки на выручку Компании компенсируется в меньшей степени – увеличением тарифов в пределах инфляционного тренда, а в большей степени – увеличением среднего количества поездок, совершаемых одним активным пользователем, что также свидетельствует о формировании лояльной аудитории сервиса.

Таким образом, операционные показатели деятельности отражают динамичный рост Whoosh (ВУШ) при востребованном предложении актуального сервиса транспорта первой и последней мили.

Ключевые факторы, оказывающие влияние на операционные и финансовые показатели Эмитента

Описываются основные события и факторы, в том числе макроэкономические, которые, по мнению эмитента, оказали существенное влияние на изменение операционных показателей, характеризующих деятельность эмитента (группы эмитента).

В течение последних лет кикшеринг является динамично развивающимся бизнесом в России. Новая современная услуга востребована, так как она помогает горожанам решать свои транспортные задачи эффективным, удобным и экологичным способом.

Внутренние факторы:

Возможность Эмитента увеличивать флот

С момента основания Эмитенту удавалось значительно увеличивать флот электросамокатов каждый сезон и, как следствие, увеличивать их доступность для пользователей. Дальнейшее развитие бизнеса будет зависеть от способности Группы в дальнейшем быстро увеличивать флот.

Расширение географии присутствия Группы

Эмитент постоянно расширяет географию присутствия, выходит в новые локации в различных регионах России, Казахстане, Республике Беларусь. Выход сервиса Эмитента в новые локации основывается на всестороннем предварительном анализе рынка, который заключается в анализе ряда показателей, включая плотность населения, уровень доходов, погодные условия, инфраструктуру для самокатов / велосипедов и численность молодежи. Эмитенту удавалось успешно проводить данный анализ, благодаря чему подавляющее большинство локаций присутствия сервиса Эмитента демонстрируют положительную динамику показателей. Дальнейшие показатели бизнеса будут существенным образом зависеть от способности Эмитента и в дальнейшем продолжать успешную географическую экспансию.

Развитие и совершенствование собственной шеринговой платформы и модуля IoT

Эмитент создал собственную технологическую платформу, разработанную с нуля опытной командой IT специалистов с учетом всех аспектов бизнеса кикшеринга. Платформа включает в себя:

- IoT модули собственной разработки с широким функционалом, позволившие создать алгоритмы по предиктивному обслуживанию и ремонту, алгоритмы по определению геопозиции и в перспективе определение препятствий в процессе движения с использованием алгоритмов компьютерного зрения.
- Панель администрирования, позволяющую эффективно управлять парком электросамокатов.
- Сервисное приложение для операционного персонала, позволяющее эффективно осуществлять обслуживание и ремонт парка СИМ.
- Сбор и анализ больших данных.

Успех дальнейшего бизнеса и эффективность операционного управления Эмитента будет зависеть от дальнейшего развития и совершенствования технологической платформы.

Развитие маркетинговой политики Группы

Маркетинговая политика и ценностное предложение Эмитента для пользователя являются важными факторами успеха бизнеса. Благодаря внедрению модели подписки и переходу пользователей к транспортному сценарию использования сервиса Эмитенту удалось существенно улучшить монетизацию своей базы пользователей. Умение эффективно привлекать и удерживать пользователей позволит Эмитенту продолжать свое успешное развитие в будущем.

Внешние факторы:

Рост популярности электросамокатов как альтернативного вида доступного транспорта

Важным фактором, способствующим развитию бизнеса Эмитента, является рост популярности электросамокатов как альтернативного вида транспорта. Пользователи все чаще используют электросамокаты по транспортному сценарию для замещения коротких поездок на такси, каршеринга, личного автомобильного транспорта. За все время существования Эмитента число потребителей услуги шеринга самокатов росло и в дальнейшем, согласно отраслевому отчету Б1 и мнениям экспертов данный рост продолжится, это будет оказывать существенное влияние на дальнейший рост бизнеса Эмитента.

Развитие инфраструктуры в городах присутствия

Состояние городской инфраструктуры для использования электросамокатов, включая состояние улично-дорожной сети и уровень развитости инфраструктуры для микромобильности, является важным фактором успешности сервисов шеринга электросамокатов. Таким образом, дальнейший бизнес Эмитента будет зависеть от развития инфраструктурных проектов в городах присутствия Эмитента и от поддержки развития проектов микромобильности муниципальными органами власти.

Усиление конкуренции на рынке микромобильности

Эмитент и Группа сталкиваются с конкуренцией со стороны других сервисов кикшеринга. Основными конкурентами Эмитента на рынке кикшеринга являются компании, работающие под торговыми марками Urent (Юрент) и Яндекс Go. По мнению Эмитента, уровень конкуренции на российском рынке кикшеринга в ближайшие годы может увеличиться, как за счет развития текущих конкурентов, так и за счет появления других игроков. Нынешние и потенциальные конкуренты Эмитента могут также вступать в стратегические альянсы и соглашения как между собой, так и с третьими сторонами для усиления своего конкурентного положения.

По мнению Эмитента, даже с учетом потенциально более высокой конкуренции, у Эмитента есть конкурентные преимущества, которые позволяют ему занимать лидирующие позиции на рынке и которые будут основой для успешной конкурентной борьбы в будущем.

Улучшение регулирования СИМ в России

Наличие четкого и понятного регулирования СИМ положительно влияет на бизнес Эмитента. 7 октября 2022 года Правительство РФ утвердило изменение в Правилах дорожного движения (ПДД), выделив средства индивидуальной мобильности в отдельную категорию. Характеристики электросамокатов Эмитента полностью удовлетворяют требованиям текущего законодательства и указанные изменения в ПДД не привели к каким-либо существенным ограничениям в деятельности Эмитента. Напротив, по мнению Эмитента, указанные изменения в ПДД являются улучшением регулирования СИМ и будут способствовать дальнейшему развитию отрасли кикшеринга в России.

Доступность и уровень цен на услуги кикшеринга

Быстрые исторические темпы развития бизнеса Эмитента, включая стремительный рост клиентской базы, были достигнуты во многом благодаря доступному уровню цен на использование сервисов кикшеринга и, как следствие, формированию массового спроса. По мнению Эмитента и отраслевых экспертов, в будущем доступность сервиса кикшеринга для населения сохранится на высоком уровне, что будет способствовать дальнейшему развитию бизнеса Эмитента.

2.2. Основные финансовые показатели эмитента

Финансовые показатели, характеризующие финансовые результаты деятельности эмитента (группы эмитента).

№	Наименование показателя	На 17.08.2022	Методика расчета показателя
1	Выручка, тыс. руб.	0	Итого по строке «Выручка» отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
2	Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ЕБИТДА), тыс. руб.	0	Сумма операционной прибыли, амортизации основных средств и нематериальных активов, и чрезвычайных расходов
3	Рентабельность по ЕБИТДА (ЕБИТДА margin), %	-*	Отношение показателя «ЕБИТДА» к показателю «Выручка»
4	Прибыль за отчетный период, тыс. руб.	0	Итого по строке «Прибыль за отчетный год/период» отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
5	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, тыс. руб.	0	Итого по строке «Чистый поток денежных средств от операционной деятельности» отчета о движении денежных средств
6	Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), тыс. руб.	0	Сумма строк «Приобретение основных средств» и «Приобретение нематериальных активов» отчета о движении денежных средств
7	Свободный денежный поток, тыс. руб.	0	Разность между показателем № 10 «Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности» и показателем № 11 «Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты)»

8	Чистый долг, тыс. руб.	0	Сумма строк долгосрочные и краткосрочные «Кредиты и займы» и долгосрочные и краткосрочные «Обязательства по аренде» за вычетом строки «Денежные средства и их эквиваленты» отчета о финансовом положении.
9	Отношение чистого долга к EBITDA за предыдущие 12 месяцев	-*	Отношение показателя «Чистый долг» к показателю «ЕБИТДА» за предыдущие 12 месяцев к балансовой дате
10	Рентабельность капитала (ROE), %	-*	Отношение показателя «Прибыль за отчетный период» за предыдущие 12 месяцев к отчетной дате** к показателю «Среднегодовой размер собственного капитала»***

Финансовые показатели, характеризующие финансовые результаты деятельности Эмитента на дату вступительной бухгалтерской отчетности Эмитента, не могут быть приведены, поскольку на дату государственной регистрации Эмитента в качестве юридического лица Эмитентом не осуществлялась финансово-хозяйственная деятельность.

* указанные показатели не могут быть приведены в связи с невозможностью их расчета в соответствии с приведенной выше методикой (наличием нулевых значений в знаменателе).

** Показатель «Прибыль за отчетный период» за предыдущие 12 месяцев к отчетной дате рассчитывается следующим образом: в случае совпадения отчетной даты с концом отчетного года определяется – как прибыль за отчетный год, если не совпадает, то показатель рассчитывается как сумма прибыли за предыдущий отчетный год и прибыли за отчетный период за вычетом прибыли за соответствующий отчетный предыдущего отчетного года. Например, «Прибыль за отчетный период» на 30.06.2022 будет рассчитываться как сумма Прибыли за 2021 год и Прибыли за 6 месяцев 2022 года за вычетом Прибыли за 6 месяцев 2021 года.

*** Среднегодовой размер собственного капитала Эмитента рассчитывается как сумма статей «Итого собственный капитал» на конец отчетного периода и на дату за 12 месяцев до отчетной даты, деленная на 2.

В настоящем пункте приводится информация об основных финансовых показателях Группы (в 2019 - 2021 гг., за 6 мес. 2022 г. – на базе финансовой отчетности ООО «ВУШ», в 2022 – на базе консолидированной финансовой отчетности Эмитента и его дочерних компаний).

№	Наименование показателя	за 12 месяцев 2019	за 12 месяцев 2020	за 12 месяцев 2021	за 6 месяцев 2021	за 6 месяцев 2022	за 9 месяцев 2021	за 9 месяцев 2022	Методика расчета показателя
1	Выручка, тыс. руб.	68 777	855 477	4 128 345	1 965 594	3 196 660	3 702 247	6 294 567	Итого по строке «Выручка» отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
2	Выручка кикшеринга, тыс. руб.	60 127	724 950	4 128 345	1 965 594	2 731 551	3 702 247	5 717 519	Итого по строке «Выручка» отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за вычетом строки «Реализация товаров»

									примечаний к финансовой отчетности
3	Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ЕБИТДА), тыс. руб.	28 374	411 840	2 651 272	1 467 226	1 371 344	2 527 302	3 247 227	Сумма операционной прибыли, амортизации основных средств и нематериальных активов, и чрезвычайных расходов *
4	Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ЕБИТДА) кикшеринга, тыс. руб.	27 486	377 329	2 651 272	1 467 226	1 401 299	2 527 302	3 297 111	Сумма операционной прибыли, амортизации основных средств и нематериальных активов, и чрезвычайных расходов*, за вычетом валовой прибыли от реализации товаров (разница строк «Реализация товаров» и «Себестоимость товаров для перепродажи» примечания к финансовой отчетности)
5	Рентабельность по ЕБИТДА (ЕБИТДА margin), %	41	48	64	75	43	68	52	Отношение показателя «ЕБИТДА» к показателю «Выручка»
6	Рентабельность по ЕБИТДА кикшеринга (ЕБИТДА margin), %	46	52	64	75	51	68	58	Отношение показателя «ЕБИТДА кикшеринга» к показателю «Выручка кикшеринга»
7	Прибыль за отчетный период, тыс. руб.	21 596	223 533	1 796 426	1 056 911	384 896	1 806 418	1 631 777	Итого по строке «Прибыль за отчетный год/период» отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
8	Маржинальная прибыль от поездок (Ride profit) до	42 498	493 221	3 044 013	1 604 378	1 712 604	2 833 891	3 888 312	Строка «Валовая прибыль» отчета о прибыли или убытке за вычетом строки выручки

	амортизации, тыс. руб.								«Реализация товаров» (примечание Выручка в финансовой отчетности) плюс строка «Себестоимость проданных товаров» (примечание Себестоимость продаж в финансовой отчетности) плюс строки «Амортизация», «Расходы на оплату труда» и «Техническая поддержка программного обеспечения» (примечание Себестоимость продаж в финансовой отчетности) за вычетом строки "Банковский эквайринг" (примечание Коммерческие, общехозяйственны е и административные расходы в финансовой отчетности
9	Рентабельность по маржинальной прибыли от поездов (Ride profit) до амортизации, %	71	68	74	82	63	77	68	Отношение показателя «Маржа от поездок (Ride profit) до амортизации» к показателю «Выручка кикшеринга»
10	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, тыс. руб.	94 599	278 740	1 727 564	1 272 687	992 980	2 342 988	2 480 607	Итого по строке «Чистый поток денежных средств от операционной деятельности» отчета о движении денежных средств
11	Расходы на приобретение основных средств и нематериальны х активов (капитальные	50 697	1 278 762	3 204 952	1 611 156	1 603 241	1 888 948	1 823 487	Сумма строк «Приобретение основных средств» и «Приобретение нематериальных активов» отчета о движении денежных средств

	затраты), тыс. руб.								
12	Свободный денежный поток, тыс. руб.	43 902	(1 000 022)	(1 477 388)	(338 469)	(610 261)	454 040	657 120	Разность между показателем № 10 «Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности» и показателем № 11 «Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты)»
13	Чистый долг, *** тыс. руб.	(36 267)	1 022 288	2 289 297	***	3 331 924	***** *	3 036 090	Сумма строк долгосрочные и краткосрочные «Кредиты и займы» и долгосрочные и краткосрочные «Обязательства по аренде» за вычетом строки «Денежные средства и их эквиваленты» отчета о финансовом положении.
14	Отношение чистого долга к EBITDA за предыдущие 12 месяцев ***	(1,28)	2,48	0,86	***	1,30	***	0,90	Отношение показателя «Чистый долг» к показателю «EBITDA» за предыдущие 12 месяцев к балансовой дате
15	Рентабельность собственного капитала (ROE), *** %	205	194	137	***	50	***	59	Отношение показателя «Прибыль за отчетный период» за предыдущие 12 месяцев к отчетной дате**** к показателю «Среднегодовой размер собственного капитала» **
16	Рентабельность на инвестированный капитал (ROIC), %***	145	35	57	***	20	***	30	Отношение показателя «Прибыль за отчетный период» за предыдущие 12 месяцев к отчетной дате**** к

									показателю «Среднегодовой инвестированный капитал»*****
17	Дивиденды, выплаченные в течение периода, млн руб.	-	(110 500)	(88 99 5)	-	(11 005)	-	(1 011 005)	Показатель «Дивиденды, выплаченные участникам» в финансовой отчетности

* чрезвычайные расходы представляют собой штрафы за досрочное расторжение договоров, подписанных в 2020 году, когда ООО «ВУШ», действуя в качестве агента, оказывал услуги и получал агентскую выручку от организации работы электросамокатов через платформу ООО «ВУШ» в отношении партнеров, владевших собственными электросамокатами, отражены в соответствующей строке в примечании 18 к Финансовой отчетности ООО «ВУШ».

** Среднегодовой размер собственного капитала рассчитывается как сумма статей «Итого собственный капитал» на конец отчетного периода и на дату за 12 месяцев до отчетной даты, деленная на 2. Собственный капитал по состоянию на 30.06.2021 определяется исходя из итогового значения показателя «Остаток на 30 июня 2021» промежуточного сокращенного отчета об изменениях в собственном капитале по состоянию на 30 июня 2022 года. Собственный капитал по состоянию на 30.09.2021 определяется исходя из итогового значения показателя «Остаток на 30 сентября 2021» промежуточного сокращенного отчета об изменениях в собственном капитале по состоянию на 30.09.2022 года. Если на соответствующий период консолидированная отчетность по Группе не составлялась, то используются данные из соответствующей финансовой отчетности ООО «ВУШ».

*** Показатели Чистого долга, Отношения чистого долга к EBITDA за предыдущие 12 месяцев, Рентабельности собственного капитала (ROE) и рентабельности на инвестированный капитал (ROIC) за 6 и 9 месяцев 2021 года не приводятся в связи с отсутствием в промежуточной отчетности ООО «ВУШ» за 6 и 9 мес. 2022 года, составленной в соответствии с МСФО, показателей баланса на 30.06.2021 и 30.09.2021 соответственно, а аналогичная отчетность за 6 и 9 мес. 2021 года ранее не составлялась.

**** Показатель «Прибыль за отчетный период» за предыдущие 12 месяцев к отчетной дате рассчитывается следующим образом: в случае совпадения отчетной даты с концом отчетного года определяется – как прибыль за отчетный год, в случае совпадения отчетной даты с концом отчетного полугодия показатель определяется как сумма прибыли за предыдущий отчетный год и прибыли за отчетное полугодие за вычетом прибыли за первое полугодие предыдущего отчетного года.. Если на соответствующий период консолидированная отчетность по Группе не составлялась, то используются данные из соответствующей финансовой отчетности ООО «ВУШ». «Прибыль за отчетный период» за предыдущие 12 месяцев к отчетной дате 30.09.2022 рассчитывалась как сумма Прибыли за 2021 год и Прибыли за 9 месяцев 2022 года за вычетом Прибыли за 9 месяцев 2021 года.

***** Среднегодовой размер инвестированного капитала рассчитывается как сумма статей «Итого собственный капитал», «Краткосрочные кредиты и займы», «Краткосрочные обязательства по аренде», «Долгосрочные кредиты и займы», «Долгосрочные обязательства по аренде» за отчетный год и предшествующий год, деленная на 2, если на соответствующий период консолидированная отчетность по Группе не составлялась, то используются данные из соответствующей финансовой отчетности ООО «ВУШ».

Анализ динамики изменения приведенных финансовых показателей Группы:

За рассматриваемый период наблюдается динамичный рост показателей выручки: выручка за 2021 год составила 4 128 345 тыс. руб., что в 4,8 раз выше показателя выручки за 2020 год. Выручка за 2020 год составила 855 477 тыс. руб., что в 12,4 раз выше показателя выручки за 2019 год. в размере 68 777 тыс. руб. За 1 полугодие 2022 года наблюдается динамичный рост показателей выручки: общая выручка за 6 месяцев 2022 года составила 3 196 660 тыс. руб., что на 63% выше выручки за

6 месяцев 2021 года – 1 965 594 тыс. руб. За 9 месяцев 2022 года показатель вырос на 70% - до 6 294 567 тыс. руб. против 3 702 247 тыс. руб. за 9 мес. 2021 года.

Определяющим фактором роста как выручки, так и других финансово-экономических показателей является интенсивное развитие бизнеса Группы, что, в свою очередь, выражается в существенном увеличении количества и доступности самокатов, увеличении числа парковок в городах, развитии системы подписок, расширении географии присутствия ООО «ВУШ» и др.

Выручка от кикшеринга (общая выручка за вычетом выручки от реализации товаров) за 2021 год составила 4 128 345 тыс. руб., за 2020 год - 724 950 тыс. руб., за 2019 год - 60 127 тыс. руб. Выручка от кикшеринга в первом полугодии 2022 года выросла на 39% по сравнению с аналогичным периодом 2021 года: 2 731 551 тыс. руб. против 1 965 594 тыс. руб. Выручка от кикшеринга за 9 месяцев 2022 года составила 5 717 519 тыс. руб. против 3 702 247 за аналогичный период 2021 года, продемонстрировав рост на 54%. Увеличение флота, экспансия в новые города и рост числа поездок позитивно отразились на количестве поездок и, как следствие, объеме выручки за первое полугодие и 9 месяцев 2022 года

При анализе эффективности операционной деятельности Группа использует показатель ЕБИТДА. Данный показатель отражает прибыльность (убыточность) компании до уплаты процентов, налогов и амортизации. Значение ЕБИТДА за 2021 год составило 2 651 272 тыс. руб., что в 6,4 раза превышает значение ЕБИТДА за 2020 год. Значение ЕБИТДА за 2020 год составил 411 840 тыс. руб., что в 14,5 раз превышает значение ЕБИТДА за 2019 год в 28 374 тыс. руб. Значение ЕБИТДА кикшеринга за 2021 год составило 2 651 272 тыс. руб., за 2020 год - 377 329 тыс. руб., за 2019 год - 27 486 тыс. руб. Изменение показателей ЕБИТДА и ЕБИТДА кикшеринга за период 2019-2021 гг. соответствует динамике изменения выручки, расходов и чистой прибыли ООО «ВУШ» за аналогичный период – увеличение Выручки сопровождалось менее пропорциональным увеличением расходов за счет использования эффекта низкой базы и эффекта масштаба в деятельности Компании благодаря использованию собственных систем управления и обслуживания парка СИМ. Основными причинами роста показателей ЕБИТДА и ЕБИТДА кикшеринга являются расширение парка СИМ, увеличение числа пользователей, рост числа поездок при сохранении высокой маржинальности деятельности, описанной ниже при анализе рентабельности по ЕБИТДА.

Рентабельность по ЕБИТДА является производным от показателя ЕБИТДА и характеризует удельный вес ЕБИТДА в выручке. Рентабельность по ЕБИТДА росла на протяжении 2019-2021 гг., с 41% (в 2019 г.) до 48% (в 2020 г.) и 64% (в 2021 г.). Рентабельность по ЕБИТДА кикшеринга росла на протяжении 2019-2021 гг., с 46% (в 2019 г.) до 52% (в 2020 г.) и 64% (в 2021 г.).

Значение ЕБИТДА за первое полугодие 2022 года составило 1 371 344 тыс. руб., по сравнению со значением 1 467 226 тыс. руб. за аналогичный период 2021 года, сократившись на 7%. Значение ЕБИТДА кикшеринга за первое полугодие 2022 года составило 1 401 299 тыс. руб., по сравнению со значением 1 467 226 тыс. руб. за аналогичный период 2021 года, сократившись на 4%. Значение ЕБИТДА за 9 месяцев 2022 года составило 3 247 227 тыс. руб., по сравнению со значением 2 527 302 тыс. руб. за аналогичный период 2021 года, увеличившись на 28%. Значение ЕБИТДА кикшеринга за 9 месяцев 2022 года составило 3 297 111 тыс. руб., по сравнению со значением 2 527 302 тыс. руб. за аналогичный период 2021 года, увеличившись на 30%. Холодный май и поздний старт сезона, когда сервис в большинстве городов был недоступен, повлияли на показатель ЕБИТДА за 6 и 9 месяцев. Тем не менее, рентабельность по ЕБИТДА сохранилась на высоком уровне и составила 43% за первое полугодие 2022 года и 75% за первое полугодие 2021 года; 52% за 9 месяцев 2022 года и 68% за 9 месяцев 2021 года. Рентабельность по ЕБИТДА кикшеринга за первое полугодие 2022 года – 51%, за первое полугодие 2021 года – 75%; за 9 месяцев 2022 года – 58%, за 9 месяцев 2021 года – 68%. Снижение показателя в 2022 году является в основном следствием снижения средней стоимости поездки для пользователя за период. Наблюдается повышение активности пользователей и доступности сервиса, формирование стабильного паттерна потребления пользователями услуг сервиса (в том числе переход от развлекательного к транспортному сценарию потребления), тенденция к сокращению и нормализации средней продолжительности одной поездки при увеличении частоты использования сервиса в качестве транспорта последней мили, рост числа поездок по подписке. Эффект снижения длительности поездки компенсируется в меньшей степени – увеличением тарифов в пределах инфляционного тренда, а в большей степени – значительным увеличением среднего количества поездок, совершаемых одним активным пользователем.

Показатель чистой прибыли также кратно увеличился за рассматриваемый период – увеличение чистой прибыли в 8 раз в 2021 году относительно показателя за 2020 год (1 796 426 тыс. руб. в 2021 году и 223 533 тыс. руб. соответственно) и в 10,4 раза в 2020 году относительно 2019 года (223 533 тыс. руб. и 21 596 тыс. руб. соответственно). Чистая прибыль за 6 месяцев 2022 года составила 384 896 тыс. руб., сократившись на 64% по сравнению с аналогичным периодом 2021 года – 1 056 911 тыс. руб. Прибыль за 9 месяцев 2022 года составила 1 631 777 тыс. руб., сократившись на 10% по сравнению с аналогичным периодом 2021 года – 1 806 418 тыс. руб., в основном в связи с ростом финансовых расходов (процентных расходов по банковским кредитам и убытков от курсовой разницы) и ростом амортизации основных средств.

Последовательно наращивая объем операционной деятельности, увеличивая таким образом размер выручки и оптимизируя текущие расходы, Группа увеличила чистый поток денежных средств от операционной деятельности (показатель «Чистые денежные средства») с 94 599 тыс. руб. в 2019 году до 278 740 тыс. руб. в 2020 году и до 1 727 564 тыс. руб. в 2021 году. Общее увеличение за период составило 18,3 раза. Данный рост объясняется ростом показателя EBITDA, а также увеличением суммы процентов уплаченных и изменениями в запасах и торговой и прочей дебиторской задолженности. Чистый поток денежных средств от операционной деятельности за первое полугодие 2022 года составил 992 980 тыс. руб., сократившись на 22% по сравнению с аналогичным показателем за первое полугодие 2021 года – 1 272 687 тыс. руб. Чистый поток денежных средств от операционной деятельности за 9 месяцев 2022 года составил 2 480 607 тыс. руб., увеличившись на 6% по сравнению с аналогичным показателем за 9 месяцев 2021 года – 2 342 988 тыс. руб. Изменение произошло в основном из-за увеличения суммы уплаченных процентов и изменений показателей оборотного капитала (текущая дебиторская и кредиторская задолженность, запасы).

Значимым показателем финансово-операционной деятельности является объем Капитальных затрат, т.е. объем финансовых средств ООО «ВУШ», направляемых на приобретение или обновление внеоборотных активов. ООО «ВУШ» осуществляет значительные инвестиционные вложения в расширение бизнеса, главным образом, на приобретение дополнительного флота самокатов. В 2021 году на эти цели было направлено 3 204 952 тыс. руб., в 2020 году – 1 278 762 тыс. руб. и в 2019 году – 50 697 тыс. руб. За 6 месяцев 2022 года на эти цели было направлено 1 603 241 тыс. руб., показатель остался примерно на уровне 6 месяцев 2021 года – 1 611 156 тыс. руб., таким образом капитальные затраты в первом полугодии 2022 году остались на уровне, сопоставимом с первым полугодием 2021 года. За 9 месяцев 2022 года на эти цели было направлено 1 823 487 тыс. руб., показатель, сократившись на 3%, остался примерно на уровне 9 месяцев 2021 года – 1 888 948 тыс. руб.

Финансирование инвестиционной деятельности осуществляется как за счет собственных средств, так и за счет кредитов банков. Свободный денежный поток представляет собой разность между чистыми денежными средствами, полученными от операционной деятельности, и капитальными затратами. Свободный денежный поток в 2019 году был положительным и составил 43 902 тыс. руб., в 2020 и 2021 гг. свободный денежный поток был отрицательным и составил 1 000 022 тыс. руб. и 1 477 388 тыс. руб. соответственно. Свободный денежный поток за 6 месяцев 2022 года и 6 месяцев 2021 года был отрицательным и составил 610 261 тыс. руб. и 388 469 тыс. руб. соответственно. Свободный денежный поток за 9 месяцев 2022 года и 9 месяцев 2021 года был положительным и составил 657 120 тыс. руб. и 454 040 тыс. руб. соответственно. Такая динамика отражает стадию активного развития Группы и стратегию по расширению бизнеса и увеличению доли рынка, а также положительные финансовые результаты прокатного сезона по итогам 9 месяцев 2022 и 2021 года, перед началом закупок самокатов в 4 квартале.

Показатель Чистого долга анализируется для оценки общей долговой нагрузки и финансовой устойчивости. В расчет Чистого долга включены долгосрочные и краткосрочные кредиты банков, а также обязательства по аренде, за вычетом величины денежных средств и их эквивалентов. Чистый долг по состоянию на 31 декабря 2021 г. составил 2 289 297 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. – 1 022 288 тыс. руб. и на 31 декабря 2019 г. – (36 267) тыс. руб. Чистый долг по состоянию на 30 июня 2022 года составил тыс. 3 331 924 руб., на 30 сентября 2022 года составил 3 036 090 тыс. руб., рост по сравнению с 31 декабря 2021 г. составил 33%. Рост чистого долга связан с тем, что деятельность Компании, в частности капитальные вложения в основные средства, в значительной степени осуществляются за счет долгового финансирования. Отношение чистого долга к EBITDA за предыдущие 12 месяцев составило на те же даты на 31 декабря 2021 г. – 0,86; на 31 декабря 2020 г.

– 2,48 и на 31 декабря 2019 г. – (1,28) соответственно. Отношение чистого долга к EBITDA за предыдущие 12 месяцев на 30 июня 2022 г. составило 1,3, на 30 сентября 2022 года – 0,9, по сравнению с 0,86 по состоянию на 31 декабря 2021 года. Данный показатель находится на уровне, свидетельствующем об устойчивости финансового положения Компании.

Рентабельность собственного капитала (ROE) является одним из показателей, характеризующих эффективность использования Группой капитала акционеров, и отражает размер чистой прибыли на вложенный капитал. За анализируемый период показатель рентабельности собственного капитала по состоянию на 31 декабря 2019, 2020 и 2021 годов составил 205%, 194% и 137% соответственно. Динамика данного показателя объясняется причинами, описанными выше в отношении увеличения показателя «Прибыль за период», и ростом среднегодового размера собственного капитала, вызванным в основном ростом накопленной нераспределенной прибыли. По состоянию на 30 июня 2022 года, значение данного показателя составило 50%, на 30 сентября 2022 года, значение данного показателя составило 59%, сократившись по сравнению с аналогичным показателем на 31 декабря 2021 года по причинам, описанным выше в связи с сокращением показателя «Прибыль за период» и ростом среднегодового размера собственного капитала.

Рентабельность на инвестированный капитал (ROIC) является одним из показателей, характеризующих эффективность использования Группой капитала акционеров и кредиторов, и отражает размер операционной прибыли после налогов на инвестированный капитал. За анализируемый период показатель рентабельности на инвестированный капитал по состоянию на 31 декабря 2019, 2020, 2021, 30 июня 2022 года и 30 сентября 2022 годов составил 145%, 35%, 57%, 20% и 30% соответственно. Динамика данного показателя объясняется причинами, описанными выше в отношении увеличения показателя «Прибыль за период», и ростом среднегодового размера собственного капитала и долга.

Благодаря стабильно высокой рентабельности бизнеса и невысокому уровню долга, Эмитент произвел несколько выплат дивидендов своим акционерам. Впервые Эмитент выплатил дивиденды в 2020 году в размере 110 500 тыс. руб., в 2021 году размер выплаченных дивидендов составил 88 995 тыс. руб. В первом полугодии 2022 года Эмитент выплатил дивиденды в размере 11 005 тыс. руб. За первые 9 месяцев 2022 года Эмитент выплатил дивиденды в размере 1 011 005 тыс. руб.

Маржинальная прибыль от поездок до амортизации характеризует маржинальную прибыль от основной деятельности компании. Маржинальная прибыль от поездок до амортизации за 2021 год составила 3 044 013 тыс. руб., за 2020 год - 493 221 тыс. руб., за 2019 году – 42 498 тыс. руб. За 6 месяцев 2022 года показатель составил 1 712 604 тыс. руб., по сравнению со значением 1 604 378 тыс. руб. за аналогичный период предыдущего года, рост составил 7%. За 9 месяцев 2022 года показатель составил 3 888 312 тыс. руб., по сравнению со значением 2 833 891 тыс. руб. за аналогичный период предыдущего года, рост составил 37%. Изменение данного показателя связано с причинами, аналогичными описанным выше в отношении динамики показателя EBITDA.

Рентабельность по маржинальной прибыли от поездок до амортизации за 2021 год равнялась 74%, за 2020 год – 68%, за 2019 год – 71%, за 6 месяцев 2022 года – 63%, за 6 месяцев 2021 года – 82%, за 9 месяцев 2022 года – 68%. Динамика данного показателя объясняется причинами, аналогичными описанным выше в отношении показателя рентабельность по EBITDA (увеличение Выручки кикшеринга сопровождалось на протяжении всех рассматриваемых периодов менее пропорциональным увеличением расходов, за исключением шести и девяти месяцев 2022 года, что было связано с влиянием холодного мая и позднего старта сезона).

Основные события и факторы, в том числе макроэкономические, которые оказали существенное влияние на изменение приведенных финансовых показателей Группы:

В течение последних лет кикшеринг является динамично развивающимся бизнесом в России. Новая современная услуга востребована, так как она помогает горожанам решать свои транспортные задачи эффективным, удобным и экологичным способом.

Существенное влияние на изменение приведенных финансовых показателей Группы оказали факторы, имевшие существенное влияние на операционные показатели, указанные выше в п. 2.1 Проспекта. Ниже приводится их краткое описание.

Внутренние факторы:

- значительное расширение флота электросамокатов и, как следствие, их доступности для пользователей;
- расширение географии присутствия ООО «ВУШ» и Группы в различных регионах России;
- развитие и усовершенствование собственной шеринговой платформы и модуля IoT, позволившее повысить эффективность управления операционными процессами;
- развитие маркетинговой политики ООО «ВУШ» и Группы, в том числе внедрение системы подписок, акций, промокодов и проч.

Внешние факторы:

- рост популярности электросамокатов как альтернативного вида доступного транспорта среди пользователей, соответственно, увеличение числа потребителей услуги по шерингу самокатов;
- развитие инфраструктурных проектов в городах присутствия ООО «ВУШ», Группы и поддержка развития проектов микромобильности муниципальными органами власти.

Кроме того, Эмитент отмечает, что на показатель выручки за 6 и 9 месяцев 2022 года повлиял тот факт, что Группа отразила в своей отчетности реализацию товаров в сумме 465 109 тыс. рублей и 577 048 тыс. рублей соответственно (в основном продажи самокатов в адрес ООО «ВУШ БЛ» и ТОО ВУШ КЗ до начала консолидации этих компаний в Группу).

Фактор сезонности имел влияние на финансовые показатели Группы за 6 и 9 месяцев 2022 года, что выразилось в основном в виде отрицательного эффекта на показатели из-за неблагоприятных погодных условий в мае 2022 года в ключевых локациях сервиса.

Высокая волатильность обменного курса рубля в период 6 и 9 месяцев 2022 года привела к образованию убытков от курсовых разниц в сумме 174 319 тыс. рублей и 187 024 тыс. рублей соответственно.

В информационных целях ниже приводится более подробная информация о структуре выручки, структуре прямых затрат (в % от выручки кикшеринга), структуре прочих операционных расходов (в % от выручки кикшеринга), юнит-экономике Группы на основе показателей за 9 месяцев 2022 года и ликвидности и структуре капитала Группы.

Структура выручки

	2019	2020	2021	6 месяцев 2021	6 месяцев 2022	9 месяцев 2021	9 месяцев 2022
Выручка от кикшеринга, %*	87	85	100	100	85	100	91
Выручка от реализации товаров, %	13	15	-	-	15	-	9

*Выручка от кикшеринга включает в себя выручку от страхования поездок

Ключевой деятельностью Эмитента является предоставление услуг кикшеринга, 85% выручки 2020 года приходилось на выручку от кикшеринга, оставшиеся 15% приходилось на выручку от реализации товаров, в 2021 году 100% выручки приходилось на выручку от кикшеринга. Выручка от реализации товаров в 2020 году в основном приходится на реализацию СИМ третьим лицам. 91%

выручки за 9 месяцев 2022 года приходилось на выручку от кикшеринга, а оставшиеся 9% приходилось на выручку от реализации товаров связанным сторонам.

Структура прямых затрат, в % от выручки кикшеринга

	2019	2020	2021	6 месяцев 2021	6 месяцев 2022	9 месяцев в 2021	9 месяцев в 2022
Ремонт и техническое обслуживание	16,8	14,6	6,7	3,6	13,9	6,2	11,3
Зарядка и перевозка самокатов	4,1	6,5	11,0	7,7	15,0	9,8	13,3
Техническая поддержка пользователей	-	1,7	1,0	0,8	0,7	0,9	0,7
Банковский эквайринг	-	2,7	2,8	2,5	2,7	2,7	2,8
Прочее	8,4	6,5	4,8	3,7	5,1	3,8	3,9
ИТОГО	29,3	32,0	26,3	18,4	37,3	23,5	32,0

Прямые затраты имеют корреляцию с соответствующими операционными драйверами (такими как количество поездок, количество СИМ). Крупнейшими статьями прямых издержек от поездок Эмитента являются ремонт и техническое обслуживание самокатов, зарядка и перевозка самокатов, также Эмитент несет расходы за банковский эквайринг и техническую поддержку пользователей.

За 9 месяцев 2022 года доля прямых расходов в выручке увеличилась в силу уменьшения средней стоимости поездок, что произошло ввиду роста количества подписок и уменьшению средней продолжительности поездки. Бизнес модель Эмитента предполагает намеренный акцент на удержании пользователя, что, как следствие, транслируется в большее количество поездок, но уменьшение их средней стоимости с учетом отсутствия платы за разблокировку.

Структура прочих операционных расходов, в % от выручки кикшеринга

	2019	2020	2021	6 месяцев 2021	6 месяцев 2022	9 месяцев 2021	9 месяцев 2022
Расходы на оплату труда	18,4	6,4	6,5	3,8	8,3	5,2	8,0
Техническая поддержка программного обеспечения	-	3,7	1,4	1,6	1,3	1,2	0,9
Юридические и консультационные услуги	2,2	0,8	0,6	0,5	0,7	0,3	0,5
Ремонт и техническое обслуживание	0,8	0,9	0,4	0,5	0,4	0,4	0,3
Прочее*	3,6	4,1	0,7	0,6	0,6	1,2	0,6

ИТОГО	25,0	16,0	9,5	7,0	11,4	8,3	10,3
-------	-------------	-------------	------------	-----	------	------------	-------------

**Включает расходы на банковское обслуживание, расходы по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью, маркетинг и рекламу, прочие операционные доходы и расходы за исключением чрезвычайных расходов (штрафы за досрочное расторжение договоров, подписанных в 2020 году, когда ООО «ВУШ», действуя в качестве агента, оказывал услуги и получал агентскую выручку от организации работы электросамокатов через платформу ООО «ВУШ» в отношении партнеров, владевших собственными электросамокатами, отражены в соответствующей строке в примечании 18 к Финансовой отчетности ООО «ВУШ»)*

Прочие операционные расходы не имеют прямой корреляции с операционными драйверами (такими как количество поездок, количество СИМ).

Благодаря высокой операционной эффективности и контролю за расходами Эмитенту удастся поддерживать рентабельность по EBITDA на уровне выше 50%.

Юнит-экономика Группы на основе показателей за 9 месяцев 2022 года

	Млн руб.	Руб./доступный самокат*	Руб. / поездка	%
Выручка от кикшеринга	5 718	88 696	123	100%
Банковский эквайринг	160	2 488	3	3%
Зарядка и перевозка самокатов	761	11 808	16	13%
Запчасти	263	4 081	6	5%
Ремонт и техническое обслуживание	381	5 912	8	7%
Прочие опер. издержки**	264	4 088	6	5%
Маржинальная прибыль от поездок (ride profit) до амортизации	3 888	60 320	83	68%
Амортизация	934	14 492	20	16%
Маржинальная прибыль от поездок (ride profit) после амортизации	2 954	45 828	63	52%

** Количество самокатов рассчитано по формуле: Среднедневное количество СИМ, подключенных к сервису за 9м 2022 (80 тыс. шт.) * коэффициент доступности (81% - за 9м 2022);*

*** Включают в себя техническую поддержку пользователей и прочие издержки*

В среднем один доступный самокат за 9 месяцев 2022 года принес Эмитенту 88 696 рублей выручки. За соответствующий период расходы на доступный самокат составили: расходы на зарядку и перевозку СИМ 11 808 руб., включая в том числе расходы на электроэнергию и оплату труда; на запчасти, ремонт и техническое обслуживание - 9 993 руб., остальные издержки составили порядка 6 576 руб. Таким образом, маржинальная прибыль от поездок до амортизации в расчете на один доступный самокат составила 60 320 рублей, за вычетом амортизации 45 828 руб.

Ликвидность и структура капитала

Основные источники ликвидности Эмитента исторически состояли из денежных средств, полученных от операционной и финансовой деятельности, в частности поступления от банковских кредитов и выпуска облигаций. По состоянию на 30 сентября 2022 года денежные средства и их эквиваленты Эмитента составляли 784 838 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты Эмитента в основном представлены банковскими депозитами, открытыми в финансовых учреждениях, которые, по мнению Эмитента, обладают высоким кредитным качеством.

Способность Группы осуществлять капитальные затраты, обслуживать долг, финансировать оборотный капитал будет зависеть от способности Группы получать денежные средства от операционной деятельности и доступа к финансированию на разумных условиях, которые зависят от ряда не зависящих от Эмитента факторов, включая макроэкономические, геополитические и прочие условия.

2.3. Сведения об основных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение

Сведения об основных поставщиках эмитента, объем и (или) доля поставок которых в общем объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг) имеет существенное значение, а также об иных поставщиках, поставки которых, по мнению эмитента, имеют для эмитента существенное значение в силу иных причин, факторов или обстоятельств.

Сведения в отношении АО «ВУШ Холдинг» на основании вступительной бухгалтерской отчетности АО «ВУШ Холдинг» по состоянию на 17.08.2022:

По состоянию на 17.08.2022 у АО «ВУШ Холдинг» отсутствовали поставщики.

Сведения приводятся в отношении Группы (за 2019 – 2021 гг., 6 мес. 2022 г. – на базе финансовой отчетности ООО «ВУШ», за 9 мес. 2022 г. – на базе консолидированной финансовой отчетности Эмитента и его дочерних компаний).

Определенный уровень (количественный критерий) существенности объема и (или) доли поставок основного поставщика, который не должен быть более 10 процентов от общего объема поставок сырья и товаров (работ, услуг): 10% от общего объема поставок сырья и товаров (работ и услуг)

По состоянию на 30.09.2022

полное фирменное наименование	NineRobot Limited (НайнРобот Лимитед)
сокращенное фирменное наименование	Не применимо, компания является иностранной организацией
место нахождения	Suite 603,6/F, Laws Commercial Plaza, 788 Cheung Sha Wan Road, Kowloon, Hongkong (Гонконг, Коулун, Чен Ша Ван Роуд 788, Лоз Коммершел Плаза, пом. 603 6/F)
ИНН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
ОГРН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
краткое описание поставленного сырья и товаров (работ, услуг)	Поставка электросамокатов и запасных частей
доля основного поставщика в объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг)	43%
сведения о том, является ли основной поставщик организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или)	не является

лицу, контролирующему эмитента	
--------------------------------	--

По состоянию на 30.06.2022

полное фирменное наименование	NineRobot Limited (НайнРобот Лимитед)
сокращенное фирменное наименование	Не применимо, компания является иностранной организацией
место нахождения	Suite 603,6/F, Laws Commercial Plaza, 788 Cheung Sha Wan Road, Kowloon, Hongkong (Гонконг, Коулун, Чен Ша Ван Роуд 788, Лоз Коммершел Плаза, пом. 603 6/F)
ИНН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
ОГРН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
краткое описание поставленного сырья и товаров (работ, услуг)	Поставка электросамокатов и запасных частей
доля основного поставщика в объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг)	45%
сведения о том, является ли основной поставщик организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	не является

По состоянию на 31.12.2021

полное фирменное наименование	NineRobot Limited (НайнРобот Лимитед)
сокращенное фирменное наименование	Не применимо, компания является иностранной организацией
место нахождения	Suite 603,6/F, Laws Commercial Plaza, 788 Cheung Sha Wan Road, Kowloon, Hongkong (Гонконг, Коулун, Чен Ша Ван Роуд 788, Лоз Коммершел Плаза, пом. 603 6/F)
ИНН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией

ОГРН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
краткое описание поставленного сырья и товаров (работ, услуг)	Поставка электросамокатов и запасных частей
доля основного поставщика в объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг)	47%
сведения о том, является ли основной поставщик организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	не является

По состоянию на 31.12.2020

полное фирменное наименование	NineRobot Limited (НайнРобот Лимитед)
сокращенное фирменное наименование	Не применимо, компания является иностранной организацией
место нахождения	Suite 603,6/F, Laws Commercial Plaza, 788 Cheung Sha Wan Road, Kowloon, Hongkong (Гонконг, Коулун, Чен Ша Ван Роуд 788, Лоз Коммершел Плаза, пом. 603 6/F)
ИНН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
ОГРН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
краткое описание поставленного сырья и товаров (работ, услуг)	Поставка электросамокатов и запасных частей
доля основного поставщика в объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг)	39%
сведения о том, является ли основной поставщик организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	не является

полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Эссистэнс Сервисес»
сокращенное фирменное наименование	ООО «Эссистэнс Сервисес»
место нахождения	г. Москва
ИНН (при наличии)	7704385688
ОГРН (при наличии)	5167746488058

краткое описание поставленного сырья и товаров (работ, услуг)	комплексные услуги по техническому обслуживанию самокатов
доля основного поставщика в объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг)	12%
сведения о том, является ли основной поставщик организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	не является

По состоянию на 31.12.2019

Фамилия, имя, отчество	Индивидуальный предприниматель Фатеев Сергей Максимович
краткое описание поставленного сырья и товаров (работ, услуг)	услуги по предоставлению в аренду электросамокатов
доля основного поставщика в объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг)	18%
сведения о том, является ли основной поставщик организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	не применимо, поставщик не является организацией

полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Паникапп СЕ»
сокращенное фирменное наименование	ООО «Паникапп СЕ»
место нахождения	Новосибирская область, г. Новосибирск
ИНН (при наличии)	5408008372
ОГРН (при наличии)	1165476058990
краткое описание поставленного сырья и товаров (работ, услуг)	услуги по разработке программного обеспечения
доля основного поставщика в объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг)	12%
сведения о том, является ли основной поставщик организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	не является

полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Реслив»
-------------------------------	---

сокращенное фирменное наименование	Не применимо, компания является иностранной организацией
место нахождения	220073, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Кальварийская, д. 42, 2-й этаж, каб. № 36
ИНН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
ОГРН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
краткое описание поставленного сырья и товаров (работ, услуг)	услуги по разработке программного обеспечения
доля основного поставщика в объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг)	13%
сведения о том, является ли основной поставщик организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	не является

2.4. Сведения об основных дебиторах, имеющих для эмитента существенное значение

Сведения об основных дебиторах эмитента, доля задолженности которых в общем объеме дебиторской задолженности имеет существенное значение, а также об иных дебиторах, которые, по мнению эмитента, имеют для эмитента существенное значение в силу иных причин, факторов или обстоятельств. Указывается определенный эмитентом уровень существенности дебиторской задолженности, приходящейся на долю основного дебитора, который не должен быть более 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности: 10% от общей суммы дебиторской задолженности, в которую включаются также авансы поставщикам оборудования в составе прочих внеоборотных активов.

Сведения в отношении АО «ВУШ Холдинг» на основании вступительной отчетности АО «ВУШ Холдинг» по состоянию на 17.08.2022.

полное фирменное наименование	Чуйко Дмитрий Владимирович
сокращенное фирменное наименование	не применимо, дебитор не является организацией
место нахождения	не применимо, дебитор не является организацией
ИНН (при наличии)	772480929742
ОГРН (при наличии)	не применимо, дебитор не является организацией
сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	1 000

доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности	100%
размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной дебиторской задолженности	просроченная дебиторская задолженность отсутствует; ответственность (штрафы, неустойки) в случае просрочки исполнения обязательств не предусмотрена

Сведения приводятся в отношении Группы (за 2019 - 2021 гг., 6 мес. 2022 г. – на базе финансовой отчетности ООО «ВУШ», за 9 мес. 2022 г. – на базе консолидированной финансовой отчетности Эмитента и его дочерних компаний). В общую сумму дебиторской задолженности также включаются авансы поставщикам оборудования в составе прочих внеоборотных активов, информация о которых также приводится в примечаниях 7 или 9 к финансовой отчетности.

По состоянию на 30.09.2022

полное фирменное наименование	WHOOSH PT, UNIPessoal LDA
сокращенное фирменное наименование	Не применимо, компания является иностранной организацией
место нахождения	Ларго Мачадо де Ассис, № 5 В – Здание Рома Парк, Район: Лиссабонский совет: Лиссабонский приход: Алваладе 1700 116 Лиссабон
ИНН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
ОГРН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	213 916
доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности	40%
размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной дебиторской задолженности	просроченная дебиторская задолженность отсутствует; ответственность (штрафы, неустойки) в случае просрочки исполнения обязательств не предусмотрена
сведения о том, является ли основной дебитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	Не является

полное фирменное наименование	VOLK SMART TECHNOLOGY LIMITED (Волк Смарт Технолоджи Лимитед)
сокращенное фирменное наименование	Не применимо, компания является иностранной организацией
место нахождения	No.048, 2nd Floor, Gushu Huating, Gushu 1st Road, Xixiang, Baoan District, Shenzhen, China
ИНН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
ОГРН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	106 933
доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности	20%
размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной дебиторской задолженности	просроченная дебиторская задолженность отсутствует; ответственность (штрафы, неустойки) в случае просрочки исполнения обязательств не предусмотрена
сведения о том, является ли основной дебитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	не является

По состоянию на 30.06.2022

полное фирменное наименование	Товарищества с ограниченной ответственностью «ВУШ КЗ»
сокращенное фирменное наименование	ТОО «ВУШ КЗ»
место нахождения	050026, Казахстан, город Алматы, Алмалинский район, ул. Толе би, дом 69, кв. 9
ИНН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
ОГРН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	204 882
доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности	29%

размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной дебиторской задолженности	просроченная дебиторская задолженность отсутствует; ответственность (штрафы, неустойки) в случае просрочки исполнения обязательств не предусмотрена
сведения о том, является ли основной дебитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	является

полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ВУШ БЛ»
сокращенное фирменное наименование	ООО «ВУШ БЛ»
место нахождения	Республика Беларусь, город Минск, проспект Газеты Звезда, дом 16, помещение 57
ИНН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
ОГРН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	108 274
доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности	15%
размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной дебиторской задолженности	просроченная дебиторская задолженность отсутствует; ответственность (штрафы, неустойки) в случае просрочки исполнения обязательств не предусмотрена
сведения о том, является ли основной дебитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	является

полное фирменное наименование	WHOOSH PT, UNIPessoal LDA
сокращенное фирменное наименование	Не применимо, компания является иностранной организацией

место нахождения	Ларго Мачадо де Ассис, № 5 В – Здание Рома Парк, Район: Лиссабонский совет: Лиссабонский приход: Алваладе 1700 116 Лиссабон
ИНН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
ОГРН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	105 020
доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности	15%
размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной дебиторской задолженности	просроченная дебиторская задолженность отсутствует; ответственность (штрафы, неустойки) в случае просрочки исполнения обязательств не предусмотрена
сведения о том, является ли основной дебитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	Не является

полное фирменное наименование	NineRobot Limited (НайнРобот Лимитед)
сокращенное фирменное наименование	Не применимо, компания является иностранной организацией
место нахождения	Suite 603,6/F, Laws Commercial Plaza, 788 Cheung Sha Wan Road, Kowloon, Hongkong (Гонконг, Коулун, Чен Ша Ван Роуд 788, Лоз Коммершел Плаза, пом. 603 6/F)
ИНН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
ОГРН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией

сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	95 331
доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности	14%
размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной дебиторской задолженности	просроченная дебиторская задолженность отсутствует; ответственность (штрафы, неустойки) в случае просрочки исполнения обязательств не предусмотрена
сведения о том, является ли основной дебитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	не является

полное фирменное наименование	VOLK SMART TECHNOLOGY LIMITED (Волк Смарт Технолоджи Лимитед)
сокращенное фирменное наименование	Не применимо, компания является иностранной организацией
место нахождения	No.048, 2nd Floor, Gushu Huating, Gushu 1st Road, Xixiang, Baoan District, Shenzhen, China
ИНН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
ОГРН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	89 004
доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности	13%
размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной дебиторской задолженности	просроченная дебиторская задолженность отсутствует; ответственность (штрафы, неустойки) в случае просрочки исполнения обязательств не предусмотрена

сведения о том, является ли основной дебитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	не является
---	-------------

По состоянию на 31.12.2021

полное фирменное наименование	NineRobot Limited (НайнРобот Лимитед)
сокращенное фирменное наименование	Не применимо, компания является иностранной организацией
место нахождения	Suite 603,6/F, Laws Commercial Plaza, 788 Cheung Sha Wan Road, Kowloon, Hongkong (Гонконг, Коулун, Чен Ша Ван Роуд 788, Лоз Коммершел Плаза, пом. 603 6/F)
ИНН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
ОГРН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	1 491 550 (в основном авансы, в составе прочих внеоборотных активов и оборотных активов)
доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности	79%
размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной дебиторской задолженности	просроченная дебиторская задолженность отсутствует; ответственность (штрафы, неустойки) в случае просрочки исполнения обязательств не предусмотрена
сведения о том, является ли основной дебитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	не является

полное фирменное наименование	DANNIE COMPANY LIMITED (ДАННИЕ КОМПАНИ ЛИМИТЕД)
сокращенное фирменное наименование	Не применимо, компания является иностранной организацией

место нахождения	UNIT 803, 8/F SOUTH CHINA IND BLDG 1 CHUN PIN ST KWAI CHUNG (КНР, ЮЖНО-КИТАЙСКАЯ ПРОВИНЦИЯ, КВАЙ ЧУНГ, УЛ. ЧУН ПИН, дом 1, БЛОК 803, 8/F)
ИНН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
ОГРН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	257 907 (в основном авансы за компоненты и запчасти)
доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности	14%
размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной дебиторской задолженности	просроченная дебиторская задолженность отсутствует; ответственность (штрафы, неустойки) в случае просрочки исполнения обязательств не предусмотрена
сведения о том, является ли основной дебитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	не является

По состоянию на 31.12.2020

полное фирменное наименование	NineRobot Limited (НайнРобот Лимитед)
сокращенное фирменное наименование	Не применимо, компания является иностранной организацией
место нахождения	Suite 603,6/F, Laws Commercial Plaza, 788 Cheung Sha Wan Road, Kowloon, Hongkong (Гонконг, Коулун, Чен Ша Ван Роуд 788, Лоз Коммершел Плаза, пом. 603 6/F)
ИНН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
ОГРН (при наличии)	Не применимо, компания является иностранной организацией
сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	931 884 (в основном авансы, в составе прочих внеоборотных активов и оборотных активов)
доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности	94%

размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной дебиторской задолженности	просроченная дебиторская задолженность отсутствует; ответственность (штрафы, неустойки) в случае просрочки исполнения обязательств не предусмотрена
сведения о том, является ли основной дебитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	не является

По состоянию на 31.12.2019 основные дебиторы ООО «ВУШ», доля задолженности которых в общем объеме дебиторской задолженности имеет существенное значение, отсутствовали.

2.5. Сведения об обязательствах эмитента

2.5.1. Сведения об основных кредиторах, имеющих для эмитента существенное значение

Сведения об основных кредиторах эмитента, доля задолженности которым в общем объеме кредиторской задолженности эмитента (включая торговую кредиторскую задолженность, прочую кредиторскую задолженность, кредиты и займы (краткосрочные, долгосрочные) имеет существенное значение, а также об иных кредиторах, которые, по мнению эмитента, имеют для эмитента существенное значение в силу иных причин, факторов или обстоятельств.

Определенный эмитентом уровень существенности кредиторской задолженности, приходящейся на долю основного кредитора, который не должен быть более 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности: 10% от общей суммы кредиторской задолженности

Сведения в отношении АО «ВУШ Холдинг» на основании вступительной отчетности АО «ВУШ Холдинг» по состоянию на 17.08.2022:

Кредиторская задолженность АО «ВУШ Холдинг» по состоянию на 17.08.2022 отсутствует.

Сведения приводятся в отношении Группы (за 2019 - 2021 гг., за 6 мес. 2022 г. – на базе финансовой отчетности ООО «ВУШ», за 9 мес. 2022 г. – на базе консолидированной финансовой отчетности Эмитента и его дочерних компаний).

По состоянию на 30.09.2022

Основной задолженностью, составляющей 92%* от общей суммы кредиторской задолженности, является облигационный заем (облигации биржевые процентные бездокументарные серии 001P-01 размещенные по открытой подписке в количестве 3 500 000 штук, регистрационный номер 4B02-01-00075-L-001P от 24.06.2022, ISIN RU000A104WS2):

полное фирменные наименования	Не применимо (кредиторами являются держатели облигаций, размещенных по открытой подписке)
сокращенное (при наличии) фирменные наименования	Не применимо
идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии)	Не применимо

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) (при наличии)	Не применимо
место нахождения	Не применимо
сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	3 500 000 *
доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности	92%
размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности	просроченная кредиторская задолженность отсутствует;
дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа))	29.06.2022
дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа))	25.06.2025
сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	Не применимо

* В консолидированной промежуточной финансовой отчетности Группы, подготовленной в соответствии с МСФО за отчетный период, завершившийся 30.09.2022, долг по облигациям составляет 3 485 912 тыс. руб. – дисконтирование, с учетом затрат на привлечение.

По состоянию на 30.06.2022

полное фирменные наименования	Не применимо (кредиторами являются держатели облигаций, размещенных по открытой подписке)
сокращенное (при наличии) фирменные наименования	Не применимо
идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии)	Не применимо
основной государственный регистрационный номер (ОГРН) (при наличии)	Не применимо
место нахождения	Не применимо
сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	3 500 000*
доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности	92%

размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности	просроченная кредиторская задолженность отсутствует;
дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа))	29.06.2022
дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа))	25.06.2025
сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	Не применимо

* В промежуточной финансовой отчетности ООО «ВУШ», подготовленной в соответствии с МСФО за отчетный период, завершившийся 30.06.2022, долг по облигациям составляет 3 476 495 тыс. руб. – дисконтирование, с учетом затрат на привлечение

По состоянию на 31.12.2021

полное фирменные наименования	Публичное акционерное общество Банк «Финансовая Корпорация Открытие»
сокращенное (при наличии) фирменные наименования	ПАО Банк «ФК Открытие»
идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии)	7706092528
основной государственный регистрационный номер (ОГРН) (при наличии)	1027739019208
место нахождения	г. Москва
сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	1 032 755
доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности	40%
размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности	просроченная кредиторская задолженность отсутствует; в случае несвоевременного погашения обязательств, кредитор вправе начислить заемщику неустойку в размере 0,05% от суммы просроченной задолженности за каждый календарный день просрочки платежа
дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа))	22.12.2020

дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа))	31.10.2023
сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	не является

полное фирменные наименования	Общество с ограниченной ответственностью «Открытие Капитал»
сокращенное (при наличии) фирменные наименования	ООО «Открытие Капитал»
идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии)	9701158264
основной государственный регистрационный номер (ОГРН) (при наличии)	1207700158973
место нахождения	г. Москва
сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	1 375 426
доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности	54%
размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности	просроченная кредиторская задолженность отсутствует; в случае несвоевременного погашения обязательств, кредитор вправе начислить заемщику неустойку в размере 0,05% от суммы просроченной задолженности за каждый календарный день просрочки платежа
дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа))	14.12.2021
дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа))	31.10.2024
сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	не является

По состоянию на 31.12.2020

полное фирменные наименования	Публичное акционерное общество Банк «Финансовая Корпорация Открытие»
сокращенное (при наличии) фирменные наименования	ПАО Банк «ФК Открытие»
идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии)	7706092528
основной государственный регистрационный номер (ОГРН) (при наличии)	1027739019208
место нахождения	г. Москва
сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	754 890
доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности	69%
размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности	просроченная кредиторская задолженность отсутствует; в случае несвоевременного погашения обязательств, кредитор вправе начислить заемщику неустойку в размере 0,05% от суммы просроченной задолженности за каждый календарный день просрочки платежа
дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа))	22.12.2020
дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа))	31.10.2023
сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	не является

полное фирменные наименования	Акционерное общество «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства»
сокращенное (при наличии) фирменные наименования	АО «МСП Банк»
идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии)	7703213534
основной государственный регистрационный номер (ОГРН) (при наличии)	1027739108649
место нахождения	г. Москва

сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	133 276
доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности	12%
размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности	просроченная кредиторская задолженность отсутствует; в случае несвоевременного исполнения обязательств по погашению кредита и/или уплате процентов и/или уплате комиссий, Заемщик уплачивает неустойку (пеню) в размере 1/300 ключевой ставки Банка России, действующей на дату возникновения просроченной задолженности, начисляемой на сумму просроченной задолженности по дату полного погашения просроченной задолженности (включительно).
дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа))	31.03.2020
дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа))	28.03.2025
сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	не является

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии)	Лаврентьев Сергей Владимирович
сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	135 828
доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности	12%
размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности	просроченная кредиторская задолженность отсутствует; ответственность (штрафы, неустойки) в случае просрочки исполнения обязательств не предусмотрена
дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа))	12.11.2020
дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа))	30.06.2021 (договор займа исполнен в полном объеме и в срок)

сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	не применимо, кредитор не является организацией, при этом по состоянию на 31.12.2020 кредитор являлся участником ООО «ВУШ» с долей участия в размере 13,67%
В случае если основной кредитор является организацией, подконтрольной лицу, контролирующему эмитента, и (или) члену органа управления эмитента, по каждому такому кредитору дополнительно указывается следующая информация: основание, в силу которого член органа управления эмитента и (или) лицо, контролирующее эмитента, осуществляет контроль над кредитором; доля участия лица, контролирующего эмитента, и (или) члена органа управления эмитента в уставном (складочном) капитале кредитора - коммерческой организации, а в случае, когда кредитор является акционерным обществом, - также доля обыкновенных акций кредитора, принадлежащих лицу, контролирующему эмитента, и (или) члену органа управления эмитента (информация приводится отдельно по каждому из указанных лиц)	Не применимо, кредитор не является организацией, при этом по состоянию на 31.12.2020 кредитор являлся участником ООО «ВУШ» с долей участия в размере 13,67%

По состоянию на 31.12.2019

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии)	Лаврентьев Сергей Владимирович
сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	123 407
доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности	78%
размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности	просроченная кредиторская задолженность отсутствует; ответственность (штрафы, неустойки) в случае просрочки исполнения обязательств не предусмотрена
дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа))	Не является кредитным договором (договором займа)
дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа))	Не является кредитным договором (договором займа)
сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	не применимо, кредитор не является организацией, при этом по состоянию на 31.12.2019 кредитор являлся единственным участником Общества
В случае если основной кредитор является организацией, подконтрольной лицу, контролирующему эмитента, и (или) члену органа управления эмитента, по каждому такому кредитору дополнительно указывается следующая информация: основание, в силу которого член органа управления эмитента и (или) лицо,	Не применимо, кредитор не является организацией, при этом по состоянию на 31.12.2019 кредитор являлся единственным участником Общества

контролирующее эмитента, осуществляет контроль над кредитором; доля участия лица, контролирующего эмитента, и (или) члена органа управления эмитента в уставном (складочном) капитале кредитора - коммерческой организации, а в случае, когда кредитор является акционерным обществом, - также доля обыкновенных акций кредитора, принадлежащих лицу, контролирующему эмитента, и (или) члену органа управления эмитента (информация приводится отдельно по каждому из указанных лиц)	
---	--

полное фирменные наименования	Общество с ограниченной ответственностью «Транслогистик»
сокращенное (при наличии) фирменные наименования	ООО «Транслогистик»
идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии)	7839424740
основной государственный регистрационный номер (ОГРН) (при наличии)	1107847157406
место нахождения	город Санкт-Петербург
сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	18 240
доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности	11,6%
размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности	просроченная кредиторская задолженность отсутствует; ответственность (штрафы, неустойки) в случае просрочки исполнения обязательств не предусмотрена
дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа))	Не применимо (не является кредитным договором (договором займа))
дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа))	Не применимо (не является кредитным договором (договором займа))
сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной члену органа управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента	не является

2.5.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения

Информация об общем размере обеспечения (в том числе в форме залога, поручительства, независимой гарантии), предоставленного эмитентом, а также о совершенных эмитентом сделках по предоставлению такого обеспечения, имеющих для эмитента существенное значение

Определенный эмитентом уровень существенности размера предоставленного обеспечения, который не должен быть более 10 процентов от общего размера предоставленного обеспечения: 10 процентов от общего размера предоставленного обеспечения.

По состоянию на дату утверждения Проспекта Эмитентом и Группой не предоставлялось обеспечение, имеющее для них существенное значение.

Сведения в отношении АО «ВУШ Холдинг» на основании вступительной отчетности АО «ВУШ Холдинг» по состоянию на 17.08.2022:

По состоянию на 17.08.2022 со стороны АО «ВУШ Холдинг» обеспечение не предоставлялось.

Сведения в отношении Группы (а 9 месяцев 2022 г. (на 30.09.2022) – в отношении АО «ВУШ Холдинг» на основании консолидированной промежуточной финансовой отчетности Эмитента и его дочерних компаний, на 2019 - 2021 гг., за 6 мес. 2022 г. – в отношении ООО «ВУШ»).

Показатель	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	30.06.2022	30.09.2022
Общий размер предоставленного обеспечения, тыс. руб. ¹ , в том числе:	0	0	1 587 142 ²	0	0
в форме залога	0	0	1 587 142 ³	0	0
в форме поручительства	0	0	0	0	0
в форме независимой гарантии	0	0	0	0	0

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2022, 30.06.2022 и 30.09.2022 Группой не предоставлялось обеспечение, имеющее для нее существенное значение.

По состоянию на 31.12.2021

вид и содержание обеспечивающего обязательства	Обязательство ООО «ВУШ», вытекающее из договора залога движимого имущества № 1792-20/ЗДИ-40 от 27.05.2021 г., заключенного с ПАО Банк «ФК Открытие»
размер предоставленного обеспечения	1 579 258 тыс. рублей
должник, кредитор, выгодоприобретатель (при наличии) (для обеспечивающих обязательств, не являющихся независимыми гарантиями)	ООО «ВУШ» (Залогодатель, Должник) ПАО Банк «ФК Открытие» (Банк, Кредитор) Выгодоприобретатель отсутствует
принципал, бенефициар, гарант (для независимых гарантий)	Не применимо
размер обеспеченного обязательства	1 240 000 тыс. рублей
срок исполнения обеспеченного обязательства	31.10.2023
способ обеспечения	Залог движимого имущества (Договор залога движимого имущества № 1792-20/ЗДИ-40 от 27.05.2021 г.)

¹ Показатель приводится в соответствии с финансовой отчетность ООО «ВУШ»

² Приводится балансовая стоимость имущества и нематериальных активов, предоставленная в залог. В случае предоставления одного и того же имущества / нематериальных активов в залог по различным обязательствам (прямой и последующий залог) это обеспечение учитывается однократно.

³ Приводится балансовая стоимость имущества и нематериальных активов, предоставленная в залог. В случае предоставления одного и того же имущества / нематериальных активов в залог по различным обязательствам (прямой и последующий залог) это обеспечение учитывается однократно.

размер предоставленного обеспечения	1 579 258 тыс. рублей
условия предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога, если способом обеспечения является залог	<p>Должник отвечает перед Банком за исполнение своих обязательств по возврату денежных средств по Договору невозобновляемой кредитной линии № 1792-20/НКЛ-40 от «22» декабря 2020 года, с учетом изменений, заложенным имуществом в случае нарушения сроков и порядка исполнения указанного Договора.</p> <p>В залог переданы принадлежащие Должнику электросамокаты в количестве 28 000 штук.</p> <p>Стоимость предмета залога, определенная договором залога – 859 162,129 тыс. рублей</p>
срок, на который обеспечение предоставлено	на срок действия Договора невозобновляемой кредитной линии № 1792-20/НКЛ-40 от «22» декабря 2020 года, до 31.10.2023
факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченного обязательства	у Эмитента отсутствуют сведения, позволяющие предположить наличие каких-либо факторов, препятствующих надлежащему исполнению обеспеченного обязательства, т.к. обязательства ООО «ВУШ» исполнялись своевременно и в полном объеме, в настоящее время обеспеченное обязательство прекращено его исполнением
вероятность возникновения таких факторов	низкая

вид и содержание обеспечивающего обязательства	Обязательство ООО «ВУШ», вытекающее из договора последующего залога движимого имущества (вторая очередь) № 1-1412/ПЗДИ-2 от 14.12.2021 г., заключенного с ООО «ОТКРЫТИЕ КАПИТАЛ»
размер предоставленного обеспечения	1 579 258 тыс. рублей
должник, кредитор, выгодоприобретатель (при наличии) (для обеспечивающих обязательств, не являющихся независимыми гарантиями, - их стороны)	ООО «ВУШ» (Залогодатель, Должник); ООО «ОТКРЫТИЕ КАПИТАЛ» (Банк, Кредитор); Выгодоприобретатель отсутствует
принципал, бенефициар, гарант (для независимых гарантий)	Не применимо
размер обеспеченного обязательства	3 765 160 тыс. рублей
срок исполнения обеспеченного обязательства	31.10.2024

способ обеспечения	Последующий залог движимого имущества (вторая очередь) (Договор последующего залога движимого имущества (вторая очередь) № 1-1412/ПЗДИ-2 от 14.12.2021 г.)
размер предоставленного обеспечения	1 579 258 тыс. рублей
условия предоставления обеспечения, в том числе предмет и стоимость предмета залога, если способом обеспечения является залог	<p>Должник отвечает перед Банком за исполнение своих обязательств по возврату денежных средств по Договору займа № 2-1412 от «14» декабря 2021 года (с учетом дополнительных соглашений), заложенным имуществом в случае нарушения сроков и порядка исполнения указанного Договора.</p> <p>В последующий залог (вторая очередь) переданы принадлежащие Обществу электросамокаты в количестве 28 000 штук.</p> <p>Стоимость предмета залога, определенная договором последующего залога, – 859 162,129 тыс. рублей</p>
срок, на который обеспечение предоставлено	до 31.10.2026
факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченного обязательства	У Эмитента отсутствуют сведения, позволяющие предположить наличие каких-либо факторов, препятствующих надлежащему исполнению обеспеченного обязательства, т.к. обязательства исполнялись своевременно и в полном объеме, в настоящее время обеспеченное обязательство прекращено его исполнением
вероятность возникновения таких факторов	Низкая

По состоянию на 30.06.2022 г. ООО «ВУШ» не предоставлено обеспечение, имеющее для него существенное значение. Ранее предоставленное обеспечение (приведенное выше) было прекращено в связи с прекращением обеспеченного обязательства путем его исполнения 29.06.2022.

2.5.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента

Указываются любые обязательства, которые, по мнению эмитента, могут существенным образом воздействовать на финансовое положение эмитента, в том числе на ликвидность, источники финансирования и условия их использования, результаты деятельности и расходы, с описанием факторов, при которых указанные обязательства могут повлечь такое воздействие.

По мнению Эмитента, прочие обязательства, которые могут существенным образом воздействовать на финансовое положение Эмитента, отсутствуют.

2.6. Сведения об истории создания и развития эмитента, а также о его положении в отрасли

Краткое описание истории создания и развития эмитента, а если эмитентом составляется и раскрывается (содержится в проспекте ценных бумаг) консолидированная финансовая отчетность - истории создания и развития группы эмитента, включая случаи реорганизации и изменения наименования эмитента и подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение:

В мае 2018 г. основателями-единомышленниками Дмитрием Чуйко, Егором Баяндиным, Олегом Журавлевым и Сергеем Лаврентьевым была создана операционная компания Группы (ООО «ВУШ») для предоставления в краткосрочную аренду СИМ как альтернативного вида транспорта первой и последней мили для жителей городов. Члены команды основателей обладали значительным опытом в сфере ИТ и операционного управления и заложили в основу бизнес-модели Компании единую технологическую платформу собственной разработки с учетом следующих ключевых принципов: качество сервиса, инновации, стандартизация бизнес-процессов и безопасность пользователей.

В апреле 2019 г. Компания запустила бизнес, разместив первые 50 электросамокатов в Москве, позднее сервис Компании был развернут в Санкт-Петербурге, Новосибирске и Сочи. В отличие от своих конкурентов, делавших ставку на менее технологичные решения, Компания стала пионером применения на рынке СИМ, оснащенных IoT-модулями собственной разработки. Инновационность и технологичность Компании вместе с тщательным выбором моделей парка электросамокатов с учетом особенностей эксплуатации в России и их адаптацией под особенности бизнеса кикшеринга обеспечили возможности быстрого роста бизнеса Компании. В процессе масштабирования Компания дорабатывала бизнес-модель и улучшала оснащение электросамокатов (применение смарт-замков, обновленного IoT-модуля), принимая во внимание особенности климатических условий и различные пользовательские сценарии использования сервиса с фокусом на транспортный сценарий, для которого характерна высокая частотность использования СИМ.

За счет быстрого масштабирования и эффективной бизнес-модели по результатам 2019 г. Компания увеличила парк СИМ до 1 тыс. шт., достигнув уровня прибыльности менее чем за год после выхода на рынок: показатель EBITDA в 2019 г. составил 28,4 млн руб., а рентабельность по EBITDA составила 41%.

Подтвердив эффективность бизнес-модели, в 2020 г. Компания привлекла в капитал первого институционального финансового инвестора – IP Growth Fund SPC (АЙПИ ГРОУС ФАНД ЭСПИСИ) под управлением Ultimate Capital – для дальнейшего развертывания парка, расширения географии присутствия и совершенствования продукта. Благодаря опыту и капиталу, привлеченному от нового финансового партнера, была завершена разработка третьей версии собственного IoT-модуля, в которой была повышена надежность, добавлены дополнительные датчики и возможность связи с модулем посредством более энергоэффективного протокола, а также запущен первый пилотный проект электросамокатов с более прочным корпусом и сменными батареями. Данные инновации позволили Компании увеличить уровень доступности парка в городах присутствия и, как следствие, значительно повысить операционную эффективность бизнеса: общий парк электросамокатов, подключенных к платформе ВУШ в 2020 г., вырос до 9,3 тыс. шт., а количество поездок увеличилось в 11 раз, составив 3,6 млн шт.

В начале 2021 г. Компания завершила второй инвестиционный раунд, по результатам которого было привлечено около 500 млн руб. от сведения не раскрываются в соответствии с п. 6 ст. 30.1. Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», ст. 92.2 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 12.03.2022 № 351 «Об особенностях раскрытия и предоставления в 2022 году информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг», и особенностях раскрытия инсайдерской информации в соответствии с требованиями Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», а также привлекла первое долговое банковское финансирование. Привлечение нового капитала позволило Компании вывести на рынок парк улучшенных электросамокатов Ninebot Max Plus в текущих городах присутствия и продолжить дальнейшую региональную экспансию, увеличив число городов присутствия до 40 локаций на 30 сентября 2022 года. Инновационная бизнес-модель вместе с эффективным управлением способствовали росту парка электросамокатов до 41 тыс. шт. (+340%) по результатам 2021 г., что также привело к улучшению финансовых показателей: показатель EBITDA за 2021 г. вырос в 6,4 раза по сравнению с предыдущим годом, составив 2,7 млрд руб., рентабельность по EBITDA составила 64%.

В июне 2022 г. Компания произвела первичное размещение биржевых облигаций на срок 3 года на сумму 3,5 млрд руб. Данное событие было позитивно воспринято инвестиционным сообществом, что нашло отражение в высокой перепоподписке на облигации Компании. Основной целью размещения являлось привлечение средств для рефинансирования банковского долга.

В августе-сентябре 2022 г. была осуществлена корпоративная реорганизация. Группа была создана путем приобретения Эмитентом контроля в отношении основной операционной компании Группы (ООО «ВУШ») по результатам продажи единственным акционером Эмитента части принадлежащих ему акций Эмитента участникам ООО «ВУШ» и последующего внесения акционерами Эмитента принадлежащих им долей в уставном капитале ООО «ВУШ» в имущество Эмитента в соответствии с п. 1 ст. 32.2 Федерального закона «Об акционерных обществах». Также Эмитент в сентябре 2022 г. приобрел 100% долей в ООО «ВУШ БЛ» и ТОО «ВУШ КЗ», компаниях - операторах сервиса Whoosh в Республике Беларусь и Республике Казахстан.

Компания имеет статус резидента Инновационного центра Сколково, который в настоящее время освобождает резидента от уплаты налога на прибыль и НДС на период до 10 лет. Данное освобождение действительно до достижения определенных лимитов выручки и накопленной налоговой прибыли по данным налогового учета.

Общая характеристика отрасли, в которой эмитент (группа эмитента) осуществляет свою основную финансово-хозяйственную деятельность, сведения о темпах и основных тенденциях ее развития за три последних завершённых отчетных года (за каждый завершённый отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет), а также за последний завершённый отчетный период и об основных факторах, оказывающих влияние на ее состояние:

Макроэкономическая среда в России

Россия обладает большим потенциалом по развитию рынка кикшеринга, исходя из ключевых макроэкономических показателей, таких как: объем ВВП, численность населения, уровень урбанизации, уровень проникновения интернета и смартфонов.

Россия занимает девятое место в мире по численности населения (145,5 миллионов человек на 1 января 2022 года). По данным Росстата, уровень урбанизации составляет ~75% в 2021 году. По данным МВФ, в 2021 году экономика России была шестой по величине в мире и второй в Европе с точки зрения общего номинального валового внутреннего продукта (ВВП), основанного на паритете покупательной способности (ППС). ВВП на душу населения по ППС в России в 2021 году составил 30 431 долларов на человека.

По оценкам американских аналитических агентств We Are Social и Kepios, изучающих цифровые тренды в мире и по отдельным странам, количество пользователей интернета в России по состоянию на февраль 2022 года, насчитывает порядка 130 миллионов. Это крупнейший показатель в Европе и шестой в мире. По данным Роскомнадзора, в 2021 году доля активных пользователей Интернета (люди, которые пользуются Интернетом не реже одного раза в месяц) в процентах от общей численности населения, достигла 85%, а доля активных пользователей смартфонов (использование не реже одного раза в месяц) в процентах от общей численности населения, по данным Росстата ~70%.

Ключевые макроэкономические показатели России, 2018-2030 гг.

	2018	2020	2021	2022П	2024П	2026П	2028П	2030П
Население (млн), низкий вариант прогноза Росстата	146,8	146,2	145,5	145,2	144,8	143,2	141,5	139,8
Рост реального ВВП (%), оптимистичный	2,8%	-2,7%	4,7%	-4,8%	2,2%	1,9%	1,5%	1,5%
Рост реального ВВП (%), базовый	2,8%	-2,7%	4,7%	-4,8%	1,8%	1,5%	1,5%	1,5%
Индекс потребительских цен (%), базовый	4,3%	3,4%	6,7%	14%	5,5%	5%	4%	4%

Источник: консенсус оценки БИ на основе прогнозов Росстат, ВЭБ, Oxford Economics, Всемирного банка и других открытых источников.

Несмотря на снижение прогноза по количеству населения, снижение ВВП, а также высокий уровень неопределенности, Россия остается одним из крупнейших рынков с большим потенциалом для развития шеринга микромобильности. Так, в стратегии развития транспорта до 2030 года, правительство подчеркивает важность поддержки развития микромобильности в стране: как с точки зрения проработки правил и регуляторной базы данного рынка, так и с точки зрения субсидирования отрасли. 7 октября 2022 года Правительство РФ утвердило изменения ПДД, обеспечив СИМ статусом полноценного участника дорожного движения. В рамках данных изменений СИМ выделено в отдельную категорию в ПДД, разрешено движение по тротуару и велодорожке с предельной скоростью не более 25 км/ч, а также разрешено совмещенное с пешеходами передвижение, в случае если вес СИМ не превышает 35 кг. Помимо этого, утверждено, что для управления СИМ не требуется получение водительского удостоверения, при этом разрешено движение по правому краю проезжей части при отсутствии или недостаточной ширине тротуара, если поток транспортных средств движется медленнее 60 км/ч

Рынок мобильности и микромобильности в РФ

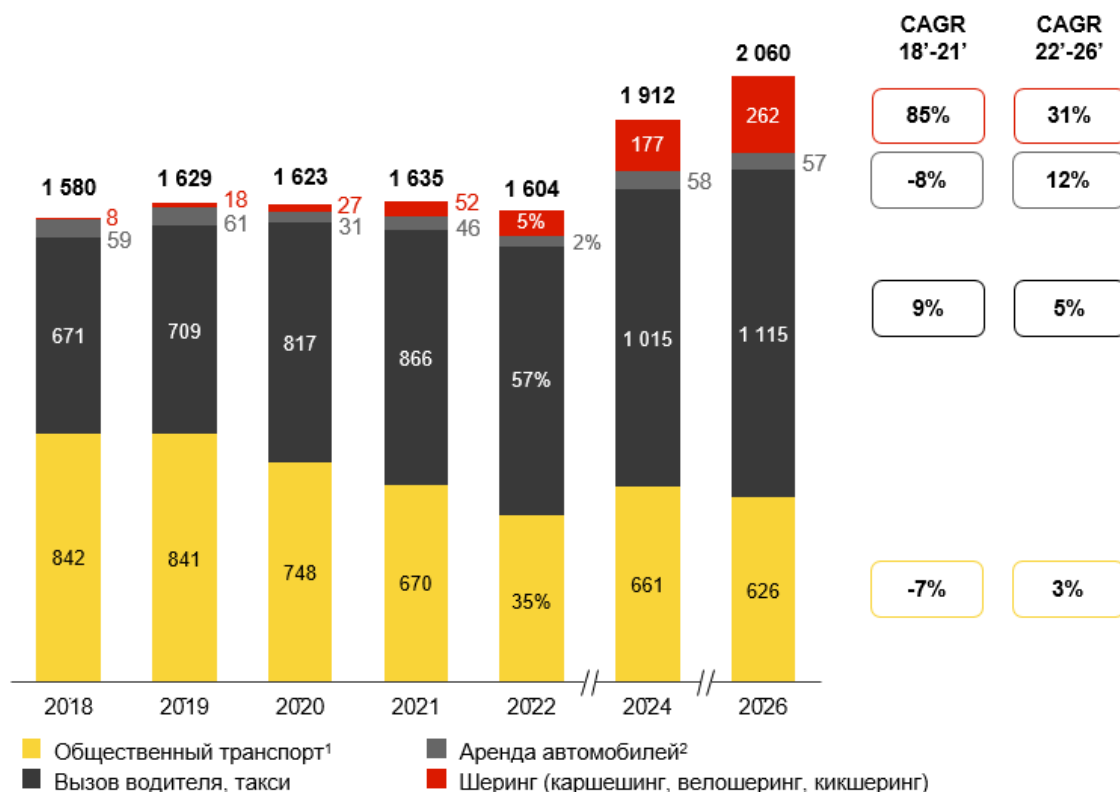
Рынок мобильности в 2022 году состоит из следующих сегментов:

- Общественный транспорт (местный и региональный общественный транспорт, автомобильный, водный, железнодорожный и воздушный) – 35% от всего рынка в денежном выражении.
- Вызов такси (как офлайн, так и онлайн) – 57%.
- Аренда автомобиля – 2%.
- Шеринг мобильности (каршеринг, велошеринг и кикшеринг) – 5%.

В 2022 году ожидается, что рынок мобильности в РФ составит 1,6 триллиона рублей. Рынок еще не успел восстановиться до объемов 2019 года (до пандемии), когда составлял 1,63 триллионов рублей, однако, ожидается, что в 2023 году он превысит допандемийный уровень и составит 1,8 триллионов рублей.

Среднегодовые темпы роста рынка (CAGR) мобильности в РФ с 2022 по 2026 год будут составлять около 6%. Основной рост придется на два сегмента мобильности – шеринг-мобильность (шеринг автомобилей, велосипедов и электросамокатов) (CAGR'22-26 – 31%) и аренда автомобилей (CAGR'22-26 – 12%). Остальные сегменты будут расти с меньшими темпами роста – такси (CAGR'22-26 – 5%) и сегмент общественного транспорта (CAGR'22-26 – 3%).

Структура рынка мобильности в РФ, млрд руб.



Источник: Statista, HSBC, открытые источники, анализ БИ

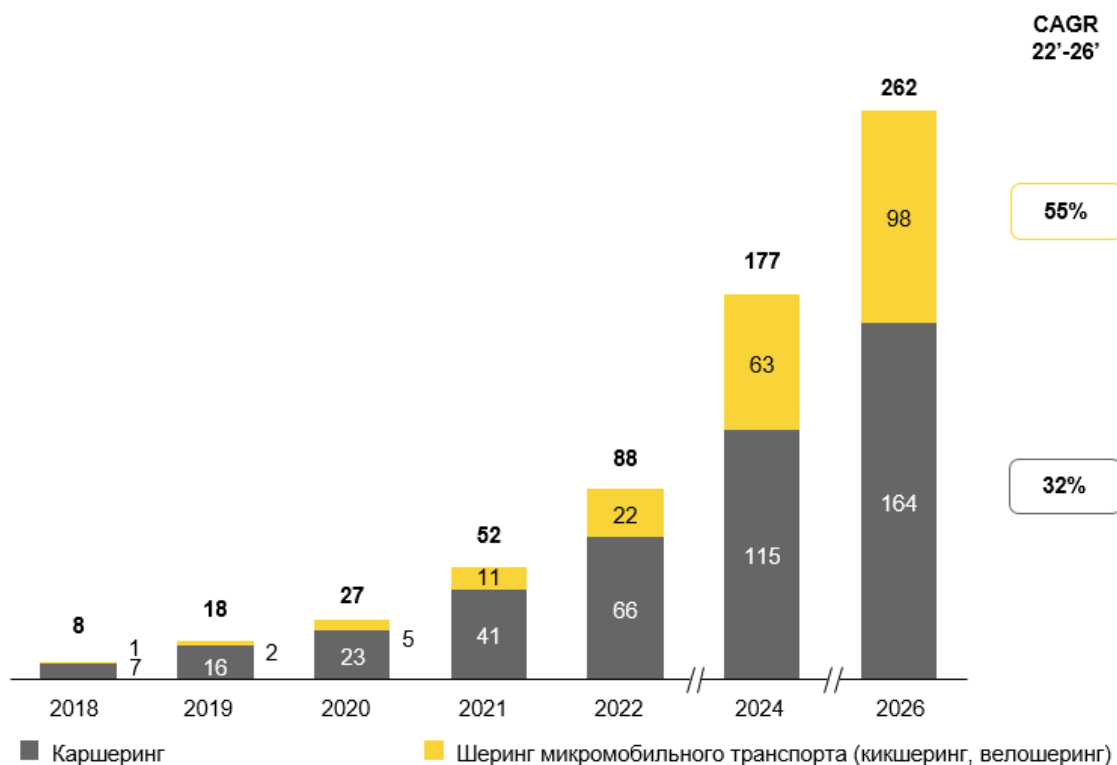
Примечания: (1) Местный и региональный общественный транспорт (автомобильный, водный, железнодорожный и воздушный); (2) Включая подписки на авто

Из графика выше видно, что ожидается активный рост шерингового направления мобильности. Ключевыми драйверами роста шеринговой модели являются:

- Переход населения от модели владения к шерингу. Это особенно выражено среди пользователей поколения Z, так как они ценят гибкость в мобильности, не хотят тратить время и средства на покупку и обслуживание собственных транспортных средств.
- Стоимость поездки на шеринге самокатов/велосипедов/автомобилей ниже сопоставимых услуг такси или поездки на личном авто.
- Рост зон платных парковок в крупных городах, увеличение стоимости парковок, пробки и перегруженность городов автомобилями – стимулируют население переключаться на альтернативные способы передвижения (так, например, по данным Департамента Транспорта Москвы, один автомобиль каршеринга заменяет семь личных автомобилей).
- Увеличение запроса на декарбонизацию городов со стороны населения и государства.
- Рост проникновения интернета, рост доли населения со смартфонами, рост числа пользователей онлайн-банкингом, все это является основой для использования населением шеринговых сервисов.

Шеринг средств мобильности включает в себя: каршеринг и шеринг микромобильности (велошеринг, кикшеринг). Микромобильность – это использование легких транспортных средств, со скоростью до 25 км/ч, для поездок на короткие расстояния до 8 км, как правило, в пределах города.

Структура рынка шеринга мобильности в РФ, млрд руб.



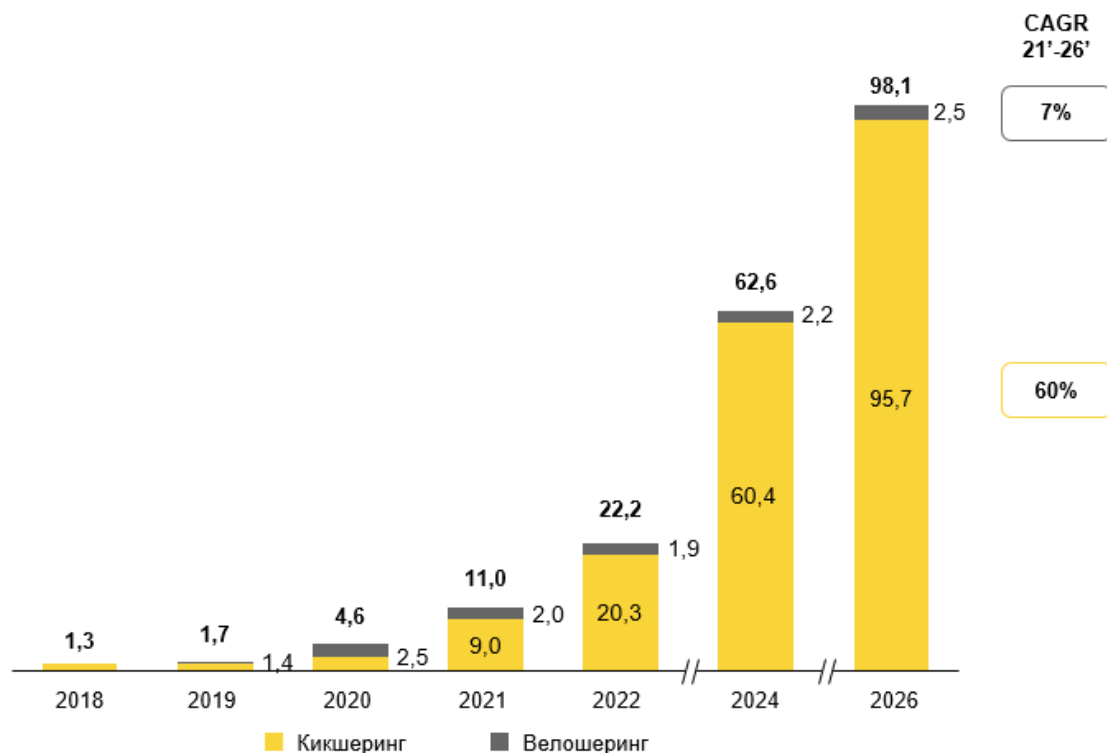
Источник: Statista, HSBC, анализ BI

Ожидается, что CAGR'22-26 каршеринга составит около 32%, а у шеринга микромобильного транспорта – около 55%. Во многом это связано с тем, что шеринг микромобильного транспорта только начал активное развитие на рынке РФ и основным драйвером роста является рост покрытия населения городов парком СИМ. При этом спрос на микромобильность исходит из постепенного развития готовности населения переключаться с традиционного транспорта на СИМ из-за:

- Растущего запроса на удобные способы преодоления первой и последней мили.
- Растущего запроса на альтернативные способы мобильности из-за перегруженности городских дорог традиционным автотранспортом (пробки, нехватка и стоимость парковочных мест).
- Растущего запроса на декарбонизацию городов, со стороны населения и государства (микромобильный транспорт гораздо экологичнее традиционного).

Рынок шеринга микромобильности включает кикшеринг и велошеринг. Ожидается, что в 2022 году рынок шеринга микромобильности в РФ составит 22,2 млрд руб., из которых 20,3 млрд руб. (91%) будет приходиться на кикшеринг. Кикшеринг является самым быстрорастущим сегментом микромобильности в РФ. Ожидаемые среднегодовые темпы роста рынка кикшеринга в денежном выражении с 2021 г. по 2026 г. составляют около 60%, а велошеринга – около 7%. Шеринг прочих СИМ, таких как электропеды малой мощности, моноколеса, сигвеи и т.д. на данный момент не имеет значительного объема в РФ.

Динамика рынка шеринга велосипедов и самокатов в РФ, млрд руб.



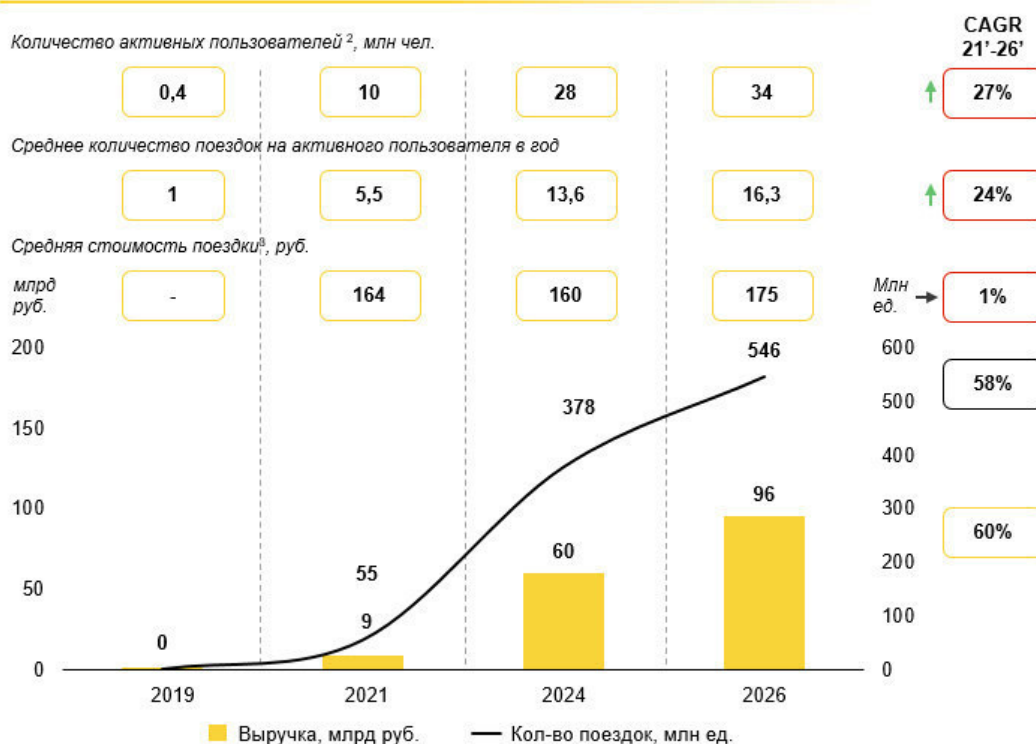
Источник: Statista, экспертные оценки, анализ БИ

Развитие шеринга потенциально могло бы сдерживать развитие рынка владения микромобильным транспортом (велосипеды, электросамокаты и прочие СИМ), однако с 2022 по 2026 год не ожидается заметных темпов роста продаж СИМ в сегменте В2С ~1-3% в год (из-за причин, перечисленных ранее).

Рынок кикшеринга в РФ

Рынок кикшеринга в РФ зародился в 2018 году, с появлением первых операторов электросамокатов, а в 2020 году достиг 2,5 млрд руб. С тех пор рынок кикшеринга развивается высокими темпами и уже к 2021 году вырос в 3,6 раза по сравнению с 2020 годом. В 2022 году ожидается, что рынок совершит следующий скачок роста и достигнет 20,3 млрд руб. Среднегодовые темпы роста рынка в денежном выражении с 2021 по 2026 год составят около 60%.

Динамика рынка кикшеринга в РФ¹



Источник: Statista, экспертные оценки, открытые источники, анализ Б1

Примечания: (1) Прогноз не учитывал влияние геополитических рисков в РФ; (2) Активный пользователь - пользователь, который воспользовался сервисом хотя бы раз за сезон; (3) Цена в номинальном выражении.

Объем рынка в деньгах включает в себя две составляющих: количество поездок и средняя стоимость поездки.

По мнению экспертов рынка и аналитиков, ожидается, что ключевым драйвером роста объема рынка кикшеринга будет увеличение количества поездок. В 2021 году их объем насчитывал 55 млн, а к 2026 году может достигнуть 546 млн. Причем количество поездок увеличится как за счет увеличения количества активных пользователей сервисами, так и за счет роста количества поездок на одного пользователя в год.

По прогнозам количество активных пользователей вырастет с 10 млн в 2021 году до ок. 34 млн в 2026 году. Такой рост обусловлен расширением зон покрытия самокатами в различных районах города, где уже есть сервисы кикшеринга, а также выходом операторов в новые города. Также положительное влияние оказывает развитие городской транспортной и пешеходной инфраструктуры (расширение тротуаров, строительство велодорожек, парковок, зарядных станций).

Среднее количество поездок на одного пользователя в год увеличится с 5,5 в 2021 году до прикл. 16 в 2026 году. Рост обусловлен увеличением площади покрытия сервисами шеринга самокатов в городах текущего присутствия и увеличением количества поездок по транспортному сценарию (первая и последняя миля). Такие поездки короче по продолжительности, но совершаются чаще, чем в рекреационном сценарии использования. На данный момент доля транспортных поездок прикл. 70% (30% - рекреационные поездки), и, по мнению экспертов, транспортные поездки продолжают наращивать свою долю.

Средняя стоимость поездки не будет являться драйвером увеличения объема рынка в деньгах (в 2021 году средняя стоимость поездки составляла 164 рубля, а в 2026 прогноза на уровне 175 рублей). На это влияют следующие факторы:

- Транспортные поездки короче, чем рекреационные, из-за этого стоимость одной поездки в 2022 году снизилась по сравнению с 2021 годом.
- Увеличение стоимости минуты сдерживается усилением конкуренции за пользователей, а также развитием подписочных моделей, где средняя цена минуты поездки ниже.

Данный прогноз сформирован при следующих базовых макроэкономических предпосылках:

- Нулевой или умеренно положительный рост населения РФ;

- Умеренный положительный рост платежеспособность населения;
- Сохранение бюджета на плановое строительство/улучшение городской дорожной инфраструктуры для СИМ;

Влияние сложившихся в отрасли тенденций (благоприятных и неблагоприятных) на основные операционные и (или) финансовые показатели деятельности эмитента (группы эмитента).

По мнению Эмитента, сложившиеся в отрасли тенденции благоприятно влияют на возможности Эмитента по дальнейшему развитию бизнеса и будут оказывать позитивное влияние на операционные и финансовые показатели деятельности Эмитента.

По состоянию на дату утверждения Проспекта ценных бумаг неблагоприятные тенденции в отрасли Эмитента, которые могут существенно повлиять на основные операционные и (или) финансовые показатели деятельности Эмитента, отсутствуют. При этом риски, которым подвержена деятельность Эмитента, описаны в пункте 2.8 Проспекта.

Сравнение развития рынка кикшеринга в РФ и в мире, потенциал рынка

В России рынок кикшеринга зародился в 2018 году, в мире в том же году рынок составил 0,2 млрд долл.

Если посмотреть на историческую динамику уровня проникновения кикшеринга в РФ, то будет виден скачок с 2020 года по 2021 год, когда доля активных пользователей сервисами среди населения страны выросла с 1% до 6,8%, в то время, как соответствующие показатели сравнимых развитых стран существенно выше.



Примечания: (1) Доля пользователей, которые воспользовались сервисом хотя бы раз за сезон среди населения страны

Потенциал рынка кикшеринга

Рост рынка кикшеринга в РФ возможен благодаря запуску сервиса в новых городах, а также за счет увеличения проникновения в существующих городах.

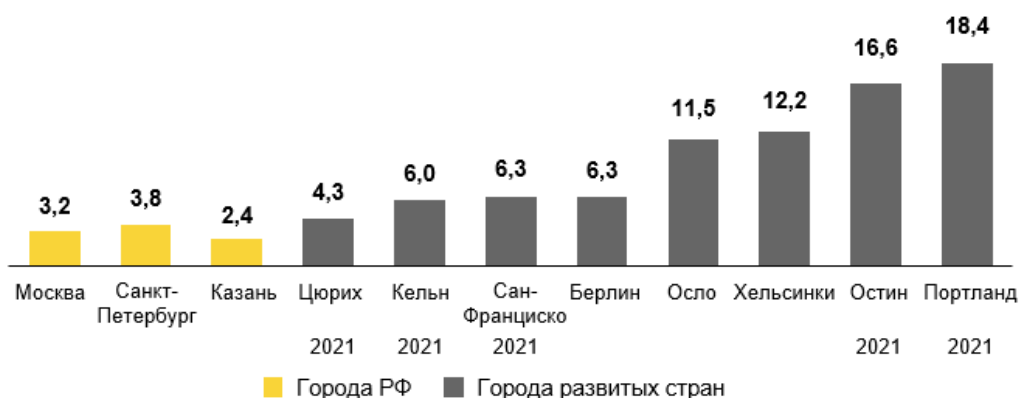
Многие эксперты и участники рынка отмечают, что потенциал развития рынка кикшеринга есть в городах с населением от 100 тыс. человек. Всего в России 172 города с населением от 100 тыс. человек. Учитывая, что операторы уже представлены в 92 городах, потенциал для расширения на новые территории остается существенным.



Источник: Трушеринг, анализ Б1

Сравнение городов России с зарубежными городами, где кикшеринг раньше начал свое развитие, показывает, что в России есть большой потенциал для увеличения парка СИМ и, соответственно, насыщения спроса.

Число электросамокатов на население, 2022, штук на 1 тыс. человек



Источник: Statista, экспертные оценки, открытые источники, анализ Б1

На данный момент число электросамокатов в РФ на 1 тыс. человек в ок. 3 раз меньше, чем в зарубежных рынках. Это касается даже тех городов РФ, где рынок кикшеринга достаточно развит (Москва, Санкт-Петербург). Таким образом, исходя из анализа опыта других стран, можно предположить, что у рынка кикшеринга в РФ есть еще большой потенциал для роста.

Также есть потенциал роста по количеству активных пользователей. Потенциальными клиентами кикшеринга являются жители городов с населением от 100 тыс. человек и в возрасте от 16 до 64 лет.

Потенциал активных пользователей¹ рынка кикшеринга в РФ, млн человек



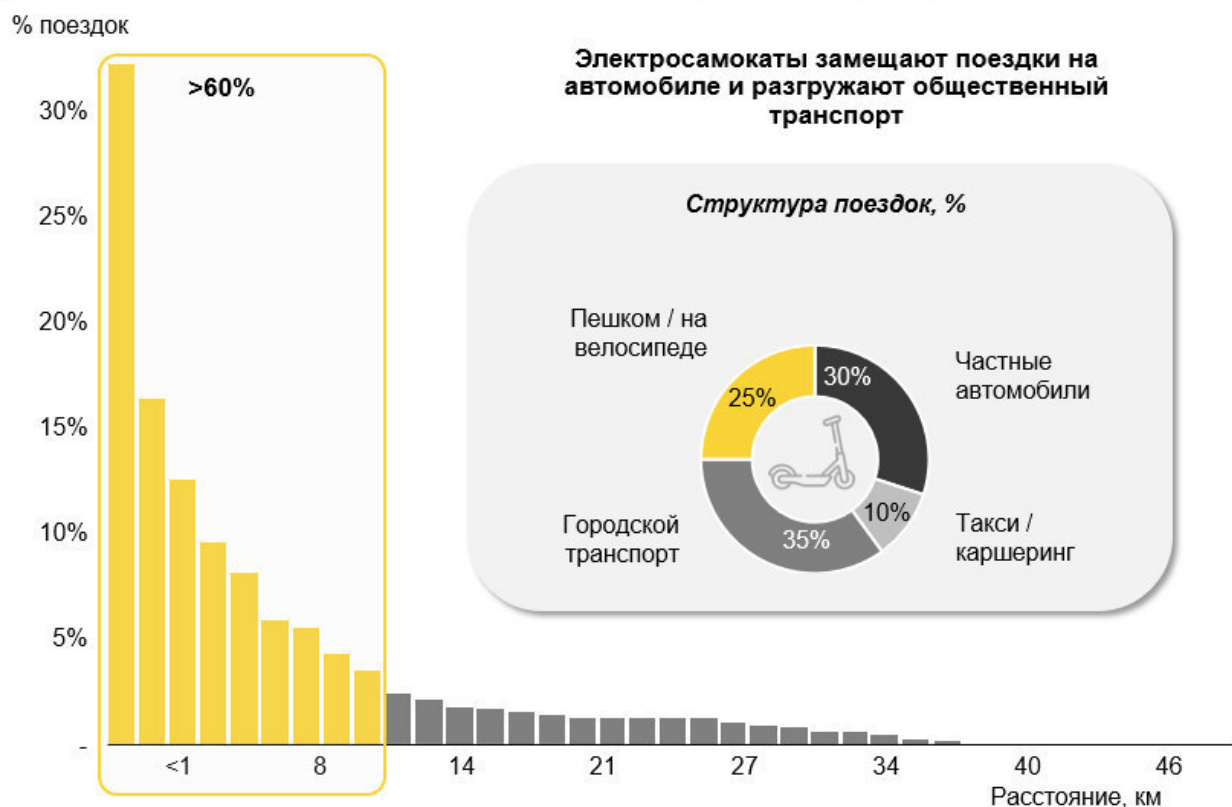
Источник: Росстат, анализ Б1

Примечания: (1) Активный пользователь - пользователь, который воспользовался сервисом хотя бы раз за сезон

Численность этой категории населения в 2021 году в РФ составляет 54 млн человек. Это означает, что потенциал уровня проникновения кикшеринга в России (доля населения РФ, которая пользовалась услугой хотя бы один раз за год) ограничивается 37% от общего населения РФ. С учетом, что в 2021 году эта доля достигла 6,8%, это еще раз подтверждает, что рынок обладает большим потенциалом роста.

Дополнительным источником роста является потенциал переключения поездок на кикшеринг.

Свыше 60% всех поездок в мире совершается на расстояние менее 8 км



Источник: отчет McKinsey

Общая оценка результатов деятельности эмитента (группы эмитента) в данной отрасли:

Информация о позиции Группы на рынке приведена выше в настоящем пункте Проспекта, информация о финансовых результатах приведена в пунктах 2.1 и 2.2 Проспекта. По мнению Эмитента, Группе удалось занять ведущие позиции на перспективном быстрорастущем рынке кикшеринга, являющемся важной составляющей инновационной шеринговой экономики.

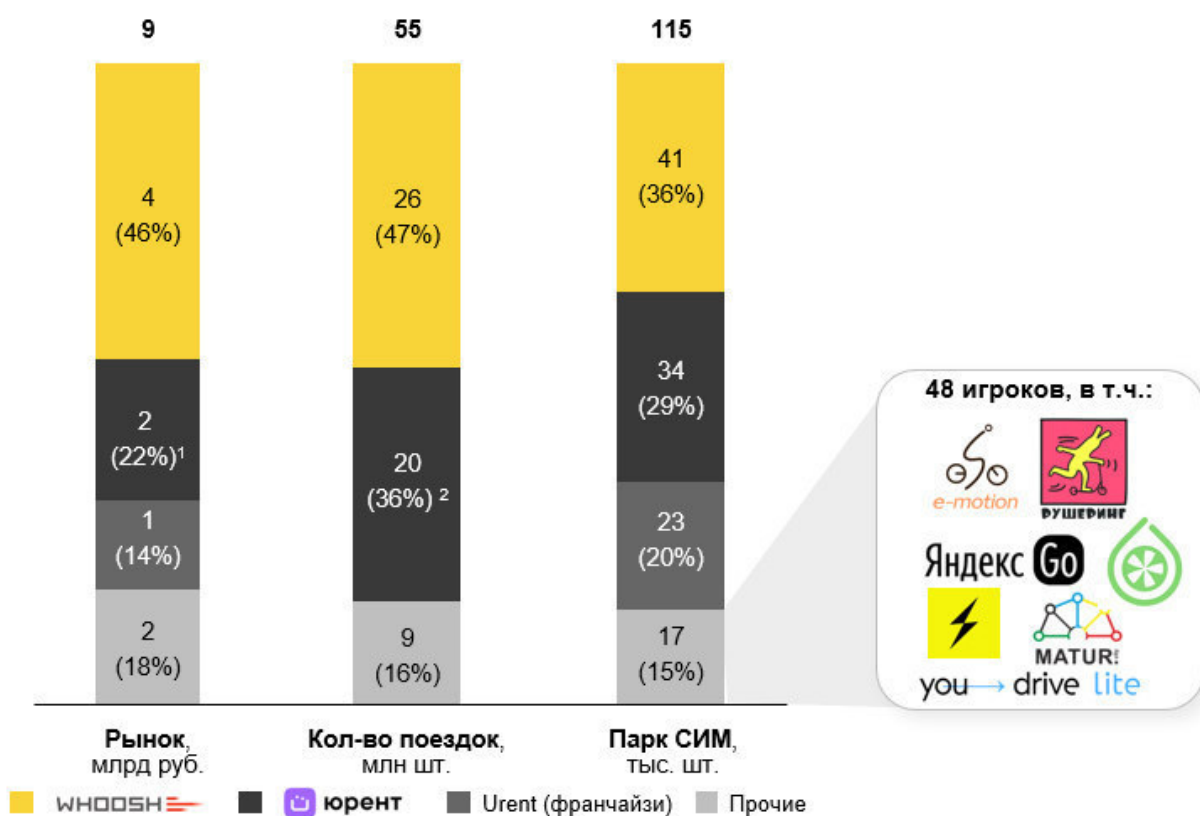
Оценка соответствия результатов деятельности эмитента (группы эмитента) тенденциям развития отрасли и причины, обосновывающие полученные результаты деятельности эмитента (группы эмитента):

По мнению Эмитента, ему удалось занять ведущие позиции на перспективном быстрорастущем рынке кикшеринга, являющемся важной составляющей инновационной шеринговой экономики. Такие результаты связаны с качеством предоставляемого Эмитентом сервиса пользователям (программного обеспечения и парка СИМ), а также с успешной реализацией планов по увеличению парка СИМ и рыночной стратегии, включая выбор локаций, региональную экспансию, рыночное позиционирование.

Сведения об основных конкурентах эмитента (группы эмитента):

Российский рынок кикшеринга делят два крупных игрока (парк свыше 40 тыс. СИМ), 7 небольших операторов (парк от 1 до 4 тыс. СИМ) и 40 более мелких игроков (парк до 1 тыс. СИМ). Доли игроков по выручке в 2021 году распределяются следующим образом: Whoosh – 46%, Юрент – 22%, Франчайзи Юрента – 14%, прочие игроки – 18%.

Объем и структура рынка и парка СИМ РФ по игрокам, 2021

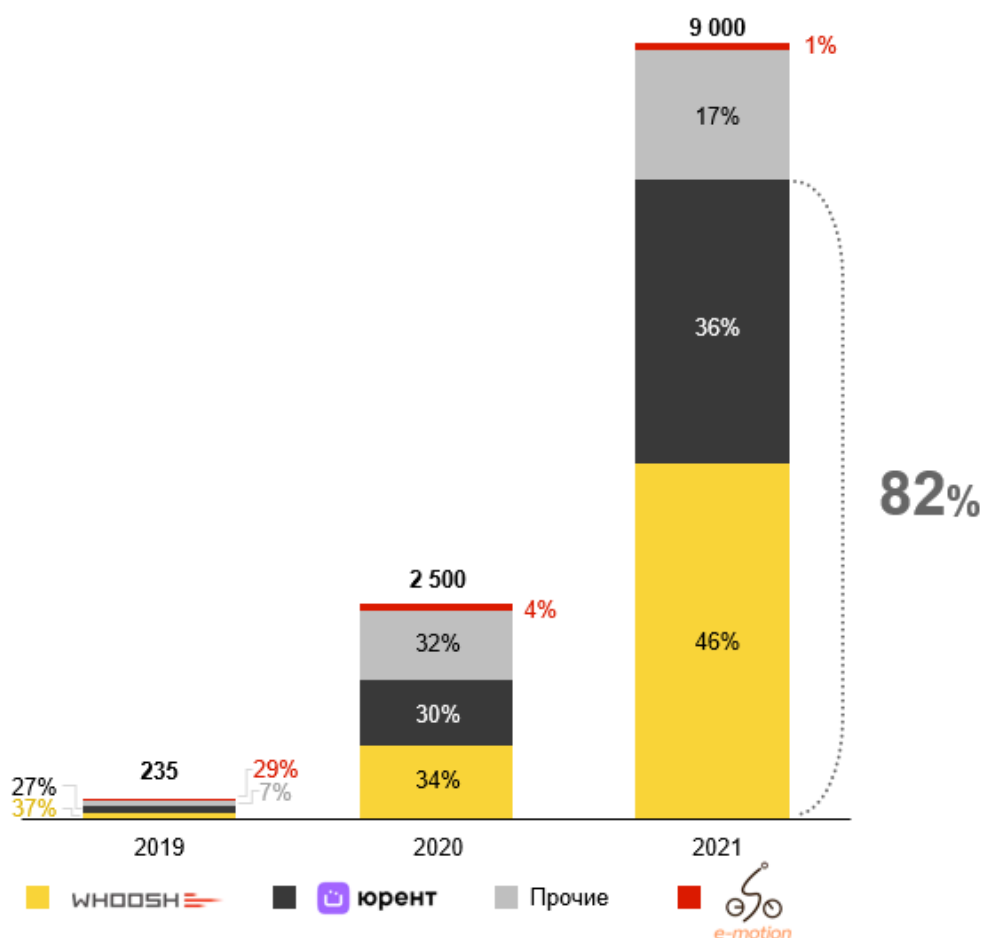


Источник: бизнес-клуб «Атланты» и компания Smart Ranking, СПАРК, интервью с представителями компаний в СМИ, truesharing.ru, другие открытые источники, анализ БИ

Примечания: (1) Выручка ООО «ЮРЕНТБАЙК.РУ» по РСБУ за 2021, увеличенная на оценку роялти от франчайзи (оценочно 12% от выручки), (2) Общее количество поездок на бренд Юрент

За последние два года доля небольших игроков снизилась с 27% в 2019 году до 17% в 2021 году. По мнению экспертов, этот тренд продолжится, и в долгосрочной перспективе мелким игрокам будет все сложнее конкурировать с крупными операторами. Крупные операторы обладают следующими преимуществами: эффективное управление парком СИМ, как в части издержек, так и в части управления доходом на один самокат; использование эффективной аналитики; экономия на эффекте масштаба; наличие компетенций и ресурсов, например, в области GR, для ведения диалога с городами и муниципалитетами и т.д.

Динамика структуры выручки игроков рынка, млн руб. и %



Источник: официальная финансовая отчетность операторов, РБК, incrussia.ru, другие открытые источники, анализ БИ






Помимо двух основных лидеров, на рынке кикшеринга РФ можно выделить следующих игроков: E-motion, Рушерниг, Карусель, Молния, а также Яндекс Go. Последний вышел на рынок в 2021 году и пока не имеет значимой доли, но обладает высоким потенциалом роста, благодаря сильной команде, развитыми аналитическими компетенциями, а также большой клиентской базой в других сервисах мобильности и GR ресурсом.

Игрок	Год запуска	Выручка ¹ , млн руб.		Прибыль ² 2021, млн руб.	Кол-во поездок 2021, млн шт.	Парк СИМ, тыс. ед.		Количество городов 2021	Кол-во поль-лей ³ , млн, 2021
		2020	2021			2021	2022		
WHOOSH	2019	855	4 128	1 832 (44%)	26	40	80	25	6,0
юрент	2018	760	3 240 ⁴	17 (1%)	20	57	80	60	3,5
e-motion	2020	90	96	48 (51%)	н/д	4	4	25	0,5
Рушерниг	2019	52	49	13 (27%)	н/д	1	1	6	0,2
Молния	2020	10	10	-19 (-193%)	н/д	1	1	25	0,8
Яндекс Go	2021	25	25	-29 (-116%)	н/д	5	20	4	2,0
Карусель	2019	21	21	1 (7%)	н/д	4	4	1	0,8

Источник: Бизнес-клуб «Атланты» и компания Smart Ranking, СПАРК, интервью с представителями компаний в СМИ, truesharing.ru, другие открытые источники, анализ БИ

Примечания: (1) Выручка компаний указана по следующим юридическим лицам: Юрент – ООО «ЮРЕНТБАЙК.РУ», e-Motion – ООО «Э-Моушен», Рушеринг – ООО «Евразийский стандарт», Карусель – ООО «Карусель Рус», Яндекс – ООО «Яндекс.микромобильность», Молния – ООО «Молния-К»; (2) Указана прибыль (убыток) до налогообложения и прибыльность компании в % по отношению к выручке; (3) Количество активных пользователей (пользователи, которые хотя бы раз воспользовались услугой за сезон); (4) По РСБУ выручка Юрент составляет 1 324 млн руб., остальная часть от указанной суммы 3 240 млн руб. (1 916 млн руб.) - оценочно выручка всех франчайзи, при этом сам Юрент оценочно получает от этой выручки 9-15% в виде роялти.

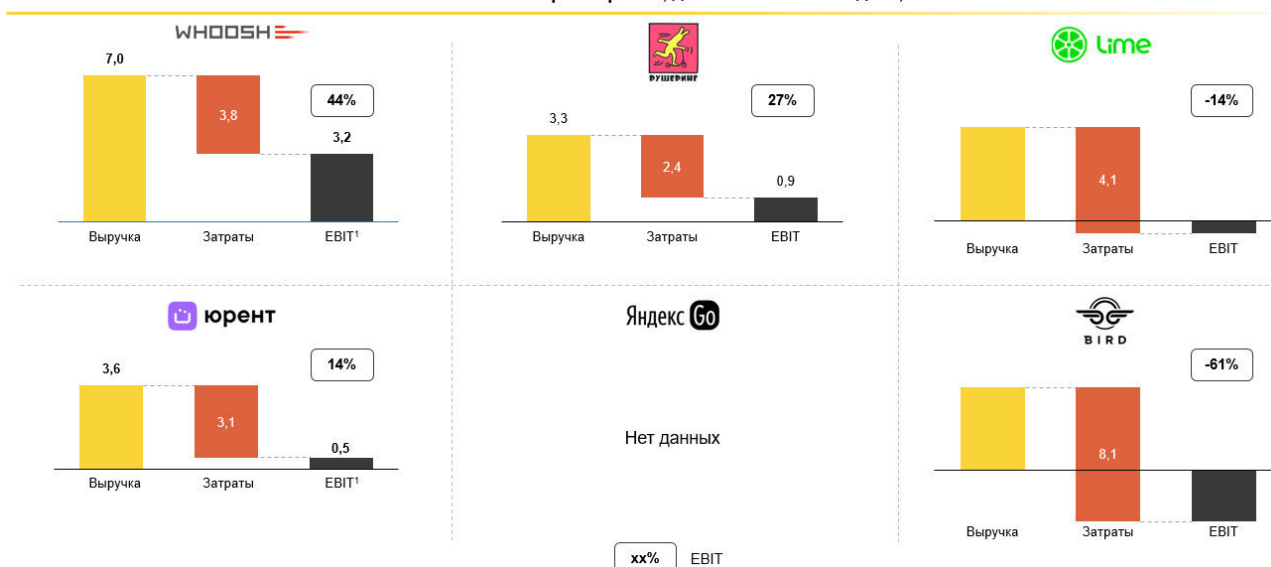
Whoosh является лидером рынка кикшеринга в РФ по количеству пользователей, объему выручки и размеру прибыли в 2021 году. Лидерство по выручке и прибыли обусловлено эффективным управлением парком СИМ за счет сбора данных, эффективной аналитики, собственного IoT (данные по состоянию электросамоката, перемещению точек повышенного спроса и т.д.). Подобная аналитика позволяет Компании более результативно управлять парком СИМ, как с точки зрения оптимизации затрат, так и управления доходами на самокат. Фокус на эффективность также находит свое отражение в количестве покрытых городов. Whoosh в 2022 году обладает примерно тем же количеством парком СИМ, что и Юрент, но количество локаций у Whoosh в 2,4 раза меньше. Это означает, что Whoosh обеспечивает более высокую плотность парка и покрытие в локациях присутствия, тем самым предоставляя своим пользователям более удобный транспортный сервис. Whoosh является лидером по ряду метрик эффективности мобильного приложения.

					
iOS Кол-во скачиваний всего (iOS)	300 000	300 000	20 000	20 000	20 000
android Кол-во скачиваний всего (Android)	600 000	500 000	20 000	30 000	10 000
iOS Кол-во отзывов (iOS)	292 490	190 154	971	6 377	6 906
android Кол-во отзывов (Android)	385 246	58 943	2 081	16 097	9 535
iOS Доля отзывов с 5 звездами (iOS)	96%	90%	68 %	83%	77%
android Доля отзывов с 5 звездами (Android)	78%	57%	69%	85%	67%

Источник: Sensor Tower

Whoosh имеет очень эффективную юнит-экономику в сравнении с основными российскими и зарубежными игроками.

Юнит-экономика игроков рынка, долл. на 1 самокат в день, 2021¹



Источник: СПАРК, годовые отчеты и официальные сайты Lime, Bird, иные открытые источники, расчет Б1

Примечания: (1) Расчет основан на среднем количестве дней в сезоне в размере 200, количестве самокатов для Whoosh в размере 40 тыс., по конкурентам Whoosh и зарубежным игрокам количество самокатов учтено из данных по игрокам из открытых источников. Среднегодовой курс доллара к рублю – 73,6 руб. Финансовые показатели российских игроков указаны по следующим юридическим лицам: Юрент – ООО «ЮРЕНТБАЙК.РУ», Рушеринг – ООО «Евразийский стандарт», Яндекс – ООО «Яндекс.микромобильность».

Доля эмитента (группы эмитента) в объеме реализации аналогичной продукции иными предприятиями отрасли или иные показатели, характеризующие положение эмитента (группы эмитента) в отрасли в целом: информация приведена выше в настоящем пункте Проспекта.

Обзор регуляторной среды кикшеринга в РФ

Регулирование кикшеринга можно разделить на две основные составляющие: правила дорожного движения для электросамокатов и регулирование операторов кикшеринга.

7 октября 2022 года Правительство РФ утвердило изменения в ПДД касательно средств индивидуальной мобильности:

- вводится отдельная категория транспорта в ПДД – Средство индивидуальной мобильности (СИМ);
- разрешено движение по тротуару и велодорожке;
- разрешенная предельная скорость – 25 км/ч;
- разрешено совмещенное с пешеходами передвижение СИМ весом до 35 кг;
- электросамокаты не относятся к категории мопедов, не являются объектами технического регулирования, для них не нужны права;
- разрешено движение по правому краю проезжей части при отсутствии/недостаточной ширине тротуара, если поток машин медленнее 60 км/ч.

Регулирование операторов кикшеринга на федеральном уровне отсутствует и происходит на уровне городов, как и во всем мире. На федеральном уровне правительство заявило о намерении развивать микромобильность в городах РФ. Об этом заявляет транспортная стратегия РФ до 2030 г., где говорится о планах по развитию микромобильности, путем стимулирования использования СИМ. Пока случаев конкретной поддержки со стороны государства не так много, однако, есть отдельные примеры, например, недавняя выдача грантов на обновление парка в Москве.

Москва, среди других городов России, имеет наибольшее регулирование рынка кикшеринга.

Топ 5 городов по выручке Whoosh	Ограничения на количество электросамокатов в	Ограничение на количество самокатов на городских парковках	Ограничения на территориальное распределение самокатов	Ограничение скорости в определенных зонах
Москва	Не более 40 тыс. самокатов в 2022 году 10 тыс. самокатов на одного оператора (могут быть исключения до 15 тыс. Обычно квоты делятся пропорционально величине парка оператора	На одной парковке могут размещаться не более 6 самокатов каждого оператора	Не более 30% в пределах Садового кольца Не более 30% между Садовым и Третьим транс. кольцом Не менее 40% за пределами Третьего транс. Кольца	110 «медленных зон» ¹ Планируется увеличение их количества

Санкт-Петербург	-	Пока вводят только временные ограничения на парковку в зонах проведения массовых мероприятий	Рассматривают введение зон, где проезд электросамоката будет закрыт	Максимальная допустимая скорость 20 км/ч Есть зоны до 15 и 10 км/ч
Екатеринбург	Рассматривается введение ограничения на число самокатов	-	-	Максимальная допустимая скорость 25 км/ч
Адлер	Общее число электросамокатов в Сочи (в т.ч. район Адлера) – 1,5 тыс. шт.	Ограничения отсутствуют/ не указаны	Запрещено пользоваться электросамокатам и на центральной набережной района от ТЦ «Мандарин» до пляжа «Огонек-3»	Максимальная допустимая скорость 25 км/ч
Тюмень	Ограничения отсутствуют/ не указаны	Появились тестовые парковки для электросамоката в в 30 локациях, ограничений по количеству нет	Вход для электросамокатов запрещен в 27 зонах города (на мосту Влюбленных, площади Памяти, Цветном бульваре и других)	60 «медленных зон» с максимальной скоростью – 15 км/ч В остальных зонах – до 25 км/ч

Источник: открытые источники, экспертные интервью, анализ Б1

Сильные и слабые стороны Эмитента (группы Эмитента) в сравнении с ними:

1. Компания работает на крупном и динамично развивающемся рынке с существенным потенциалом роста

Кикшеринг является самым динамичным сегментом российского рынка совместного использования транспортных средств (shared mobility). По данным индустриального отчета компании Б1, за 2021 год рынок кикшеринга в России вырос в денежном выражении с 2,5 млрд руб. до 9 млрд руб. (+260%). Несмотря на динамичное историческое развитие, рынок кикшеринга продолжает сохранять существенный потенциал роста. По данным индустриального отчета Б1, размер российского рынка кикшеринга в денежном выражении вырастет до 2026 г. более чем в 10 раз относительно уровня 2021 года, достигнув 96 млрд руб. Ниже представлены ключевые факторы, способствующие дальнейшему развитию рынка кикшеринга в России:

- Кикшеринг – эффективное и комфортное средство передвижения на небольшие расстояния (до 8 км) в рамках ежедневных транспортных маршрутов населения с оптимальным ценовым предложением, ставший неотъемлемой частью городской мобильности за счет решения наиболее критичных транспортных проблем, в том числе:
 - Сервис находится в шаговой доступности (на расстоянии около 5 минут) и значительно расширяет пространство «15-минутного города», увеличивая дальность поездки в сравнении с передвижением пешком;

- Гибкость при планировании маршрута передвижения, предсказуемость длительности поездки и оптимальное ценовое предложение, не зависящее от загруженности дорог общественного пользования как в случае такси или каршеринга;
 - Кикшеринг позволяет замещать поездки на автомобиле на короткие расстояния, тем самым решая проблемы загруженности дорог и нехватки парковочных мест, а также разгружает общественный транспорт;
 - Использование электросамокатов вместо привычных транспортных средств и общественного транспорта сокращает выбросы вредных газов в атмосферу, так по данным Компании, только за 2021 год пользователи сервиса предотвратили выбросы около 4000 тонн CO₂.
- Российский рынок характеризуется невысоким уровнем насыщенности и проникновения сервисов кикшеринга, обладает потенциалом роста до уровня крупных европейских рынков. По данным индустриального отчета компании Б1, в 2022 году уровень насыщенности рынка кикшеринга в городах России, измеряемый как количество электросамокатов на 1 тыс. человек, в среднем составит 3,1 электросамоката, что значительно ниже по сравнению с крупными европейскими городами, например, в Берлине данный показатель составил 6,3, в Осло – 11,5, в Хельсинки – 12,2. Уровень проникновения сервисов шеринга самокатов в России составляет около 6,8% от совокупного населения, что значительно ниже чем в городах ЕС и США, где шеринг самокатов появился на несколько лет раньше. В связи с этим, по данным индустриального отчета Б1, в последующие года планируется развитие рынка, и рост проникновения до 14% по примеру развития рынков ЕС и США.
 - Сформировано четкое и понятное регулирование – 7 октября 2022 года Правительство РФ утвердило изменения ПДД, обеспечив СИМ статусом полноценного участника дорожного движения. В рамках данных изменений СИМ выделено в отдельную категорию в ПДД, разрешено движение по тротуару и велодорожке с предельной скоростью не более 25 км/ч, а также разрешено совмещенное с пешеходами передвижение, в случае если вес СИМ не превышает 35 кг. Помимо этого, утверждено, что для управления СИМ не требуется получение водительского удостоверения, при этом разрешено движение по правому краю проезжей части при отсутствии или недостаточной ширине тротуара, если поток транспортных средств движется медленнее 60 км/ч.
 - Органы государственной и муниципальной власти заинтересованы в популяризации кикшеринга, как транспортного средства первой и последней мили, в рамках развития городской транспортной инфраструктуры и решения проблем мобильности населения. В рамках Транспортной стратегии РФ на период до 2030 года утверждено развитие микромобильности путем стимулирования использования СИМ. По состоянию на дату утверждения Проспекта реализован ряд мер по поддержке рынка кикшеринга в России, например, Постановлением от 30.03.2021 № 366-ПП Правительство Москвы ввело программу субсидирования для приобретения парка СИМ для игроков рынка кикшеринга, отвечающих определенным условиям.
 - Большая целевая аудитория пользователей кикшеринга благодаря высокому уровню проникновения мобильного интернета в России. Согласно индустриальному отчету компании Б1, ожидается, что в 2026 году количество активных пользователей кикшеринга в России достигнет 34 млн человек, а количество совершенных поездок с использованием кикшеринга составит 546 млн.

2. Лидер рынка с наилучшим качеством сервиса и широким географическим присутствием

Компания является бесспорным лидером на российском рынке кикшеринга с существенным отрывом от ближайших конкурентов. Согласно индустриальному отчету компании Б1, по

результатам 2021 года Whoosh (ВУШ) уверенно занимает первое место среди всех сервисов кикшеринга в России с долей около 46% по выручке. По количеству зарегистрированных пользователей по итогам 2021 года, опережая более чем в 1,7 раз ближайшего конкурента по данному показателю (6,1 млн против 3,5 млн зарегистрированных пользователей соответственно). Помимо этого, Компания также занимает первое место по количеству поездок в России: так из 55 млн поездок, совершенных пользователями сервисов кикшеринга в 2021 году, на электросамокатах Whoosh (ВУШ) было совершено свыше 26 млн поездок, что составляет около 47% от общего количества совершенных поездок. Достижению данного результата в том числе способствует постоянно расширяемое географическое присутствие Компании, охватывающее 37 локаций в России и 3 локации в странах СНГ (запущено 15 новых локаций за последние 12 месяцев) по состоянию на 30 сентября 2022 года, при высокой доступности парка СИМ на уровне 81%. Лидерство Компании достигается благодаря лучшему в своем роде ценностному предложению для пользователей, базирующемуся на следующих основных принципах:

- **Шаговая доступность электросамокатов** достигается благодаря эффективному расширению парка СИМ на основе детального анализа каждой новой локации с использованием больших данных. Компания обладает собственными методологиями анализа эффективности локаций, которые базируются, в том числе, на оцифровке плотности населения и точек интереса, построении изохрон пешей доступности парковок, определении потребности в новых парковках, трекинге метрик гео-операционной эффективности. Помимо этого, оптимальная расстановка электросамокатов, осуществляемая с использованием собственной эффективной системы управления парком СИМ, обеспечивает наличие заряженных электросамокатов в 5-минутной шаговой доступности, тем самым снижает затрачиваемое клиентами время на путь до забронированного электросамоката, а также увеличивает частоту использования электросамокатов.
- **Стабильно высокие эксплуатационные характеристики и безупречный внешний вид электросамокатов** достигаются за счет использования собственной системы по обслуживанию парка СИМ, объединяющей сервисные центры в каждом городе присутствия Компании и квалифицированных сотрудников с узкой специализацией, осуществляющих более 20 тыс. операций по обслуживанию электросамокатов и более 40 тыс. замен батарей ежедневно, а также производящих плановое техническое обслуживание электросамокатов с 2-недельной периодичностью. Помимо этого, Компания использует электросамокаты, адаптированные для эксплуатации в кикшеринге с учетом особенностей российского рынка, что включает наличие сменных батарей, использование различных IoT-модулей, передающих большое количество данных в режиме реального времени, а также возможность замены часто изнашивающихся конструктивных элементов.
- **Бесшовный клиентский опыт** на всех этапах взаимодействия с сервисом благодаря использованию мобильного приложения с широким функционалом и удобным интерфейсом. Функционал мобильного приложения позволяет пройти простую регистрацию и начать поездку через 1 минуту, удаленно выбрать и забронировать один или несколько электросамокатов, построить оптимальный маршрут, автоматически скорректировать скоростной режим, а также быстро завершить поездку. Подобный подход находит положительный отклик у клиентов: так, мобильное приложение Компании было скачано более 16,9 млн раз, а количество оценок и отзывов в AppStore и Google Play за все время работы достигло 683 тыс., при этом средняя оценка мобильного приложения в AppStore составляет - 4,9, а в Google Play - 4,4.
- **Эффективный сервис поддержки клиентов через различные каналы взаимодействия**, в том числе чат в мобильном приложении, социальные сети, колл-центр. Компания создала несколько специализированных команд по работе с различными видами обращений и задачами, в том числе SOS-отдел по работе с ситуациями, требующими особого внимания и оперативного решения. За 9 месяцев 2022 года было обработано 1,2 млн обращений пользователей (около 3 обращений на 100 поездок), при среднем времени ответа на обращение менее 3 минут. Помимо этого, Компания постоянно улучшает сервис, в том

числе на основе обратной связи от пользователей, анализируя 100% получаемых отзывов и обращений.

- **Высокий уровень безопасности сервиса** является одним из ключевых приоритетов Компании. В связи с этим был разработан ряд решений, которые способствуют снижению аварийности при вождении и позволяют новым пользователям комфортнее совершать первые поездки. Компания первой в России открыла офлайн-школы вождения электросамокатов в 24 городах, а также запустила онлайн-школу с широкой базой обучающих роликов и курсов. По состоянию на 30 сентября 2022 года более 1 млн пользователей сдали экзамены в школе вождения Whoosh. Также Компания первой на рынке ввела зоны эксплуатации и парковки, зоны с автоматическим ограничением скорости в местах высокой плотности пешеходов (по состоянию на 30 сентября 2022 года действует 897 зон с автоматическим снижением скорости), а также ввела режим “для новичков” с ограничением максимальной скорости электросамоката до 15 км/ч. Помимо этого, Компания стремится дорабатывать парк СИМ новыми решениями, позволяющими повысить безопасность эксплуатации. По данным исследования RoSPA за 2020 год поездки на электросамокатах были в 5 раз безопаснее, чем на велосипеде, а в городах присутствия сервисов кикшеринга на 94% реже происходят аварии с участием СИМ.

Созданный Компанией лучший в своем роде сервис кикшеринга обеспечивает динамичное увеличение клиентской базы и частоты пользования сервисом. Так, с 2019 года количество активных пользователей (то есть тех, кто совершил хотя бы одну поездку за период) выросло в 49 раз и достигло 4,9 млн человек в периоде за 9 месяцев 2022 года. При этом со временем пользователи сервиса начинают совершать больше поездок, например, в среднем каждый пользователь с регистрацией в 2020 году совершил 3,8 поездки в этот период, при этом за 9 месяцев 2022 года пользователь данной когорты совершил уже более 16,1 поездки. Данные пользовательские тренды находят отражение в динамично растущем показателе количества совершаемых поездок на активного пользователя: за 9 месяцев 2022 года этот показатель достиг 9,6 поездки на пользователя, рост с 2019 года составил почти 3 раза.

Помимо этого, качественный сервис с топовым мобильным приложением вкупе с сильным независимым брендом и постоянным присутствием на улицах городов большого количества брендированных электросамокатов позволяет Компании не тратить деньги на привлечение пользователей – практически 100% новых пользователей начинают пользоваться сервисом самостоятельно. При этом для удержания и активации пользователей Компания применяет продуманный и эффективный подход, например, таргетированное предложение скидок или подписки для активации клиента.

3. Собственная технологическая платформа, обеспечивающая эффективную операционную деятельность

Основой успешной деятельности Компании является ее уникальная технологическая платформа, разработанная опытной командой специалистов с учетом ключевых особенностей бизнеса кикшеринга. Собственная технологическая платформа позволяет иметь полный контроль над операционной эффективностью и качеством сервиса, объединяя онлайн и офлайн составляющие бизнеса:

- **Современное аппаратное оснащение**

Весь парк СИМ оснащен встраиваемыми IoT-модулями собственной разработки, которые обеспечивают GPS навигацию и GSM связь, а также собирают множество данных о состоянии электросамокатов, степени заряда батареи, качестве дорожного покрытия, чистоте воздуха. На основе получаемых данных для каждого электросамоката формируется «цифровой двойник», который информирует в режиме реального времени о текущем местоположении и состоянии электросамоката. Получаемые данные применяются как самой Компанией для принятия различных операционных и управленческих решений, так и во внешних отчетах для городских органов власти с рекомендациями по улучшению качества дорожного покрытия и формированию необходимой инфраструктуры.

- **Гео-аналитическая система по управлению парком СИМ**

Компания разработала собственную информационную систему для управления и мониторинга парка СИМ, использующую получаемые данные от каждого электросамоката и пользователей, а также дополнительные внешние источники данных. Система проводит аналитику и визуализирует на карте каждого города множество показателей, в частности текущий баланс и прогноз спроса и предложения, распределение точек интереса (кафе, рестораны, музеи), особенности городской инфраструктуры, в том числе наличие велодорожек, основные транспортные потоки, плотность населения и застройки жилищного фонда, определяет пустоты на парковках и перегруженные зоны. Система предоставляет набор инструментов для принятия эффективных операционных и управленческих решений, например, оптимизации схемы расстановки электросамокатов с целью повышения частоты их использования, рекомендации по открытию новых парковочных мест, а также составляет различные формы отчетности по операционной эффективности отдельных макрорегионов и городов.

- **Сервисное приложение системы обслуживания парка СИМ**

Обслуживание и ремонт парка осуществляется с использованием собственного сервисного приложения, автоматически генерирующего для каждого сервисного специалиста перечень задач в рамках их компетенций, например, замена батарей, плановое техническое обслуживание, проведение ремонта, и оптимальную логистику для выполнения этих задач. Помимо этого, сервисное приложение хранит историю изменений всех технических параметров каждого электросамоката, а также отслеживает около 160 млн различных параметров парка СИМ в день. В сервисном приложении также реализован дополнительный функционал, позволяющий контролировать качество и эффективность выполнения задач сотрудниками.

- **Основанная на аналитике данных саморегулируемая система динамического ценообразования**

Одной из ключевых задач Компании является предложение самокатов в близкой доступности клиентам при оптимальных ценовых параметрах. Компания применяет алгоритмы динамического ценообразования, изменяющие в режиме реального времени стоимость минуты поездки в зависимости от различных факторов, включая баланс спроса и доступности самокатов, погодные условия.

4. Масштабируемая система по обслуживанию и управлению парком СИМ, позволяющая эффективно увеличивать размер парка

Важной отличительной особенностью Компании является собственная масштабируемая система по обслуживанию и управлению парком, которая позволяет Компании динамично расширять географию присутствия и увеличивать размер парка, при этом сохраняя высокий уровень доступности и качество СИМ. Компания увеличила парк с 1,3 тыс. электросамокатов на конец 2019 года до 82 тыс. на 30 сентября 2022 года, при этом сохранив высокую доступность парка на уровне 81%.

Система по обслуживанию и управлению парком СИМ разработана с учетом большого опыта команды в построении сложных бизнес-процессов с применением высокой стандартизации, эффективного программного обеспечения и оборудования. Данная система объединяет основные функции, необходимые для обеспечения высокой эффективности парка:

- Сервисная служба осуществляет непрерывное обслуживание и ремонт электросамокатов во всех городах присутствия Компании. Служба насчитывает в пиковые периоды свыше 3 000 специалистов (привлеченных на аутсорсинге), имеющих узкую специализацию, что повышает эффективность выполнения задач, и объединяет операционную команду, отвечающую за замену батарей, распределение электросамокатов между парковками, контроль за зонами парковок и распределением СИМ, а также команду сервисного центра, выполняющую ремонт и обслуживание электросамокатов. Обслуживание парка производится в специально оборудованных сервисных центрах: Компания имеет 1-3

сервисных центра и 1-3 станции зарядки в каждом городе присутствия, и в общей сложности – 74 объекта сервисной инфраструктуры.

- Юнит стандартизации и контроля качества процессов осуществляет разработку типовых инструкций по всем процессам обслуживания, ремонта и управления парком, проводит обучающие тренинги для специалистов и полностью сопровождает процесс выхода сервиса Компании в новые города. Использование подхода с высоким уровнем стандартизации процессов позволяет Компании привлекать большое количество исполнителей в пиковые сезоны, при этом обеспечивая высокую эффективность выполнения задач, а постоянная проверка качества сервиса в отдельных локациях гарантирует стабильно высокий уровень предоставляемых услуг. Большой накопленный опыт юнита по выходу в новые города позволил систематизировать этот процесс и существенно повысить его эффективность. Например, в сезоне 2021 года запуск сервиса в г. Нижний Новгород занял всего 30 дней от процесса получения разрешения от местных властей, сбора аналитики, открытия парковок до размещения более 2 тыс. электросамокатов и достижения уровня доступности выше 80%.
- Юнит инжиниринга обеспечивает эффективную эксплуатацию парка СИМ и оперативное решение любых технических задач. Среди ключевых функций отдела – постановка и реализация задач по технической оптимизации электросамокатов, анализ и проработка возникших технических вопросов по эксплуатации СИМ, постоянный контакт с поставщиками по техническим вопросам и проблемам эксплуатации, гарантийному обслуживанию парка. Отдел накопил достаточную экспертизу для реализации новых амбициозных задач, включая локализацию производства комплектующих электросамокатов, разработку собственных моделей СИМ, увеличение срока службы электросамокатов. Большой опыт Компании по обслуживанию парка СИМ и компетенции юнита инжиниринга станут фундаментом для создания центров по восстановлению электросамокатов, которые будут осуществлять диагностику и дефектовку всех компонентов электросамокатов с целью приведения их в состояние «как новый», вне зависимости от степени пробега, и продлевать срок службы электросамокатов в среднем до 5 лет. Компания планирует в декабре 2022 года запуск первого центра с мощностью по обслуживанию на уровне около 10 тыс. электросамокатов в месяц.
- Юнит логистики выполняет централизованную функцию по взаимодействию с международными производителями электросамокатов, формирует логистическую сеть по поставке СИМ, комплектующих, IoT-модулей и прочих компонентов. Юнит гарантирует своевременное формирование склада запасных частей во всех городах присутствия Компании.

5. Подтвержденная модель значительного роста бизнеса и высокой рентабельности

Исторически Компания демонстрирует высокие темпы роста бизнеса, превышая рост рынка кикшеринга в России. В 2021 году выручка Компании увеличилась в 4,8 раз по сравнению с 2020 годом, в то время как рынок кикшеринга в России вырос в 3,6 раз, по оценке Эмитента.

Значительный рост бизнеса Компания происходит благодаря эффективному расширению парка, привлечению новых пользователей, в том числе за счет выхода в новые города, и росту частотности поездок. Количество зарегистрированных пользователей сервиса Компании увеличилось с 1,6 млн на конец 2020 года до 11,3 млн на конец сентября 2022 года.

Помимо существенного увеличения клиентской базы, Компания смогла довести монетизацию в расчете на одного активного пользователя до стабильно высокого уровня, в том числе за счет введения модели подписки, которая способствует повышению частоты использования сервиса. Так, средние траты одного активного пользователя увеличились с 607 руб. в 2019 году до 979 руб. в 2020 году и до 1 234 руб. в 2021 году, а по результатам за 9 месяцев 2022 года данный показатель достиг уровня в 1 201 руб., превысив значение за аналогичный период 2021 года в размере 1 167 руб.

Благодаря эффективному росту бизнеса и использованию собственных систем управления и обслуживания парка, обеспечивающих уверенную положительную юнит-экономику, Компания подтвердила успешность своей бизнес-модели уже в первый год существования. Так, по результатам стартового 2019 года, показатель EBITDA от кикшеринга Компании составил 27 млн

руб. По мере дальнейшего роста бизнеса Компания была сфокусирована на сохранении высокого уровня рентабельности бизнеса. По результатам за 9 месяцев 2022 года значение показателя EBITDA достигло 3 297 млн руб., а рентабельности по EBITDA от кикшеринга составила ок. 58%.

6. Мотивированная команда основателей во главе менеджмента, поддерживаемая инвесторами с международным опытом

Опытная команда топ-менеджеров, возглавляемая основателями, является ключевым фактором динамичного роста Компании. Предыдущий опыт работы членов команды менеджмента включает развитие лидирующих российских и международных компаний из различных индустрий, в том числе авиационной, телекоммуникационной и других. Значительный функциональный опыт членов команды в сферах технологий и построении сложных офлайн процессов способствовал созданию и развитию единой технологической платформы Компании, а также достижению высокой степени стандартизации бизнес-процессов для обеспечения высокой эффективности бизнеса и масштабирования деятельности.

Большинство топ-менеджеров Компании являются частью команды с момента ее основания и прошло путь до достижения ею лидирующих позиций на рынке кикшеринга в России, принимая непосредственное участие в выстраивании и масштабировании быстрорастущего и высокорентабельного бизнеса. Компания уделяет особое внимание системе мотивации сотрудников: в 2022 году планируется реализация программы опционов для ключевых членов команды, которая позволит мотивировать участников на создание стоимости для акционеров Компании в долгосрочной перспективе.

В дополнение к основателям и топ-менеджменту акционерами Компании также являются институциональные финансовые инвесторы, которые, помимо предоставления капитала на ранних стадиях развития Компании для масштабирования бизнеса, также способствовали внедрению лучших практик организации бизнеса и принимали непосредственное участие в формировании стратегии Компании.

Существенные слабые стороны Эмитента в сравнении с конкурентами, по мнению Эмитента, отсутствуют.

Информация, предусмотренная настоящим пунктом, приведена в соответствии с мнениями, выраженными органами управления Эмитента.

В случае если мнения органов управления Эмитента относительно представленной информации не совпадают, указывается мнение каждого из таких органов управления Эмитента и аргументация, объясняющая их позицию. В случае если член совета директоров (наблюдательного совета) Эмитента или член коллегиального исполнительного органа Эмитента имеет особое мнение относительно представленной информации, отраженное в протоколе заседания совета директоров (наблюдательного совета) Эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в проспекте ценных бумаг, указываются такое особое мнение и аргументация члена органа управления Эмитента, объясняющая его позицию:

мнения органов управления Эмитента относительно представленной информации совпадают.

2.7. Сведения о перспективах развития эмитента

Приводится описание стратегии дальнейшего развития эмитента, а если эмитентом составляется и раскрывается (содержится в проспекте ценных бумаг) консолидированная финансовая отчетность – стратегии дальнейшего развития группы эмитента, не менее чем на год в отношении организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности:

Группа и Эмитент обладают всеми необходимыми стратегическими преимуществами для реализации существенного потенциала роста на динамично развивающемся рынке микромобильности, в том числе за счет подтвержденной и эффективной бизнес-модели,

уникальных компетенций и масштабируемой системы по управлению и обслуживанию парка СИМ. Группа планирует в дальнейшем укреплять свои лидерские позиции на рынке и увеличивать масштаб бизнеса за счет реализации следующих стратегических направлений развития:

- **Увеличение доли рынка в текущих городах присутствия**

Группа продолжит активно увеличивать проникновение сервиса в городах текущего присутствия, обладающих большой емкостью рынка и растущим спросом на эффективное передвижение на короткие расстояния. За счет анализа собственных гео-данных, обогащенных данными из открытых и коммерческих источников, успешного опыта интеграции сервиса в городскую инфраструктуру, в том числе при взаимодействии с городскими властями в части определения парковочных мест и ограничения зон эксплуатации, Компания планирует эффективно увеличивать присутствие в городах с невысоким уровнем текущей плотности парка СИМ и площади покрытия сервисом (10-25% от территории города), например, Калининград, Красноярск, Новосибирск, Омск, Владивосток, Пермь, Уфа и т.д., что в свою очередь позволит расширить базу пользователей и повысить частоту использования парка СИМ. Помимо этого, в городах с высоким текущим уровнем покрытия территории, таких как Москва, Санкт-Петербург, Нижний Новгород, сохраняется большой потенциал для увеличения аудитории, так как в среднем Компания все еще покрывает не более 25% населения данных городов.

- **Экспансия в новые города России и на рынки стран СНГ**

Группа планирует в дальнейшем расширять географическое присутствие за счет запуска сервиса в новых городах России и странах СНГ с существенным потенциалом долгосрочного роста рынка кикшеринга. По состоянию на 30 сентября 2022 г., Группа представлена в 40 локациях в РФ и СНГ и в среднесрочной перспективе планирует запустить сервис еще в 73 новых локациях и расширить международное присутствие, начав деятельность в других странах СНГ, при этом обеспечив охват как минимум 65% целевой аудитории новых локаций. При выборе новых рынков Группа использует собственную систему скоринга, которая позволяет анализировать каждый потенциальный город с учетом множества параметров, в том числе структуры и плотности населения, среднего уровня дохода, климатических особенностей, а также наличия необходимой транспортной инфраструктуры для электросамокатов и велосипедов.

- **Увеличение операционной эффективности**

Группа планирует запустить центры восстановления электросамокатов, в которых будет проводиться текущий и капитальный ремонт парка с целью приведения электросамокатов практически в состояние новых, а также увеличения целевого срока службы электросамокатов в среднем до 5 лет. Запуск первого центра для обслуживания центральной части РФ планируется не позже первого квартала 2023 года. Помимо этого, Группа продолжит локализацию производства наиболее востребованных запасных частей и комплектующих электросамокатов (планируется достигнуть 20% уровня локализации расходных запчастей в 2023 году), а также планирует начать выпуск собственных моделей, разрабатываемых с учетом особенностей эксплуатации в кикшеринге. Локализация производства, создание центров восстановления электросамокатов, а также постоянная модернизация аппаратного оснащения электросамокатов и усиление компетенций по управлению и обслуживанию парка позволят повысить операционную эффективность и снизить затраты на обслуживание и обновление парка.

- **Создание единой платформы городской микромобильности**

Группа планирует создать единую платформу городской микромобильности за счет расширения линейки доступных для аренды транспортных средств (новые модели электросамокатов и велосипедов, в том числе собственной разработки) и создания различных пользовательских сценариев, в том числе обеспечивающих «бесшовное» передвижение по городу за счет интеграции сервиса в городскую транспортную систему (например, использование сервиса совместно с общественным транспортом в рамках тарифных планов «Тройка» в Москве).

Используя лидирующую позицию на российском рынке микромобильности, Группа нацелена в дальнейшем способствовать популяризации средств микромобильности в качестве основного транспорта для передвижения на короткие расстояния (до 8 км), а также развитию соответствующей городской инфраструктуры, взаимодействуя с местными органами власти.

Эмитент и Группа не намерены менять свою основную деятельность и планирует развиваться согласно принятой стратегии развития (стратегия развития не оформлена в виде отдельного документа и не раскрыта).

2.8. Сведения о рисках, связанных с эмитентом и приобретением ценных бумаг

Описываются риски, реализация которых может оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и финансовое положение эмитента, а если эмитентом составляется и раскрывается (содержится в проспекте ценных бумаг) консолидированная финансовая отчетность - на финансово-хозяйственную деятельность и финансовое положение группы эмитента, а также риски, связанные с приобретением ценных бумаг эмитента.

Эмитент рассматривает управление рисками в качестве одного из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Перечень рисков, приведенных в настоящем пункте, отражает точку зрения и собственные оценки Эмитента и в силу этого не является исчерпывающим и единственно возможным, при этом потенциальные инвесторы, прежде чем принимать инвестиционное решение, должны сформировать собственное мнение, не опираясь исключительно на факторы, описанные в Проспекте.

Негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и финансовое положение Эмитента и его Группы могут оказывать следующие риски:

- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- финансовые риски;
- правовые риски;
- риск потери деловой репутации (репутационный риск);
- стратегический риск;
- риски, связанные с деятельностью Эмитента.

Эмитент осуществляет свою деятельность в основном в Российской Федерации (деятельность дочерних компаний Эмитента в Беларуси и Казахстане относительно незначительна для Группы). В связи с этим риски, связанные с деятельностью Эмитента, возникают, в основном, при осуществлении деятельности на внутреннем рынке.

Эмитент дает характеристику рискам и неопределенностям, которые считает существенными, ориентируясь на собственную точку зрения и оценки. Однако перечень рисков, приведенный в настоящем пункте Проспекта, может быть не единственным, с которым можно столкнуться. Возникновение дополнительных рисков и неопределенностей, включая риски и неопределенности, о которых Эмитенту в настоящий момент ничего не известно или которые Эмитент считает незначительными, может также привести к снижению стоимости эмиссионных ценных бумаг Эмитента и повлиять на его способность исполнять свои обязательства по своим ценным бумагам.

Развивающиеся рынки, в частности, рынки Российской Федерации характеризуются более высоким уровнем рисков, чем более развитые рынки, включая значительные правовые, экономические и политические риски. Необходимо учитывать, что экономика Российской Федерации подвержена быстрым изменениям, и что приведенная в Проспекте информация может достаточно быстро устареть.

Возможные последствия реализации каждого из описанных ниже рисков:

Наиболее негативные для хозяйственной деятельности Эмитента и исполнения обязательств по ценным бумагам Эмитента последствия может оказать реализация финансовых, отраслевых, стратегических или страновых и региональных рисков, которые могут быть сопряжены с

получением убытков, потерей финансовой устойчивости и платежеспособности Эмитента. В случае возникновения любого из описанных рисков, Эмитент предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Определение в настоящее время конкретных действий и обязательств Эмитента при наступлении какого-либо из перечисленных в факторах риска событий не представляется возможным, так как разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации в будущем. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, при этом Эмитент приложит все усилия для сведения каких-либо негативных изменений к минимуму.

При наличии политики управления рисками, утвержденной эмитентом в качестве отдельного документа, указываются сведения о таком документе и описываются основные положения политики в области управления рисками:

Эмитентом не утвержден отдельный документ, содержащий политику управления рисками.

2.8.1. Отраслевые риски

Риски, характерные для отрасли, в которой эмитент (группа эмитента) осуществляет основную финансово-хозяйственную деятельность, влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли на деятельность эмитента (группы эмитента) и исполнение обязательств по его ценным бумагам, наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации).

Деятельность Группы связана с кикшерингом, то есть с сервисом краткосрочной аренды электросамокатов и прочих СИМ с поминутной оплатой с использованием специально разработанного Группой для аренды и управления СИМ программного обеспечения (собственной технологической платформы). Таким образом, деятельность Эмитента связана как с разработкой и использованием программного обеспечения для представления в аренду собственного парка СИМ, так и с непосредственной операционной деятельностью по обслуживанию СИМ.

Также деятельность Эмитента и его финансовое состояние напрямую зависят от результатов деятельности операционных компаний Группы, в связи с чем в данном разделе отраслевые риски описаны применительно к Группе.

Основными отраслевыми рисками, по мнению Эмитента, являются:

- возникающее время от времени негативное освещение отрасли в информационном поле;
- значительная конкуренция (в том числе с игроками со значительными финансовыми ресурсами) как в сегменте микромобильности, так и в транспортном секторе в целом;
- рынок кикшеринга находится на ранней стадии развития и претерпевает существенные изменения, что затрудняет анализ бизнеса и перспектив его развития;
- деятельность Группы в значительной степени подвержена воздействию погодных условий и во многих регионах является сезонной;
- сложность с привлечением новых пользователей может привести к более медленным темпам роста рынка, чем ожидается.

Негативное освещение отрасли в информационном поле

С момента старта кикшеринговых сервисов в обществе периодически возникает критика электросамокатов в части дискомфорта, вызываемого пользователями электросамокатов у пешеходов и автомобилистов. В основном такая критика была направлена на создание небезопасных ситуаций, которые происходили из-за езды по тротуарам и нарушения ПДД пользователями самокатов, во многих случаях частных самокатов высокой мощности.

Подобные публикации частично объясняются тем, что продукт является новым, и не все жители городов знают, как им правильно и безопасно пользоваться. Также сказывается отсутствие, или низкая распространенность на данный момент, культуры вождения/управления СИМ. Эмитент ожидает, что вопрос распространения, осведомленности и подготовленности к использованию электросамокатов может быть решен со временем, когда электросамокат станет более привычным способом передвижения по городу. Но уже сейчас кикшеринговые компании оперативно

способствуют решению наиболее критичных проблем совместно друг с другом и с городскими властями.

Так, например, в 2021 году Компания запустила бесплатную Школу вождения электросамокатов, в которой все желающие обучаются правилам безопасного и этичного управления средствами индивидуальной мобильности.

Важно отметить, что, по мнению Эмитента, другой ключевой причиной появления подобных конфликтов является недостаточно развитая городская инфраструктура, в которой людям с разными транспортными потребностями не всегда удастся комфортно сосуществовать. Полноценное решение данной проблемы лежит именно в развитии этой инфраструктуры и в грамотном разделении транспортных потоков на территории всего города между пешеходами, пользователями средств индивидуальной мобильности и автомобилистами.

Также важно отметить, что существенная доля небезопасных и аварийных ситуаций, которые являются катализаторами негативных новостей в информационном пространстве, происходит с участием частных мощных электросамокатов, способных развивать скорость значительно выше 25 км/ч, – такие электросамокаты отсутствуют во флоте Эмитента. Несмотря на это, для повышения уровня безопасности и комфорта пешеходов, Эмитент первым на рынке создал и внедрил в электросамокаты собственного флота систему по принудительному ограничению скорости в местах высокого скопления людей.

Конкуренция (в том числе с игроками со значительными финансовыми ресурсами) как в сегменте микромобильности, так и в транспортном секторе в целом

Эмитент сталкивается с конкуренцией со стороны других видов транспорта, в том числе применимого для поездок на небольшие расстояния, включая автобусы, метро, велосипеды, автомобили, трамваи, мотоциклы, мопеды и пешие прогулки, а также другие виды транспорта. Некоторые из этих видов транспорта могут представляться потребителям более дешевыми, более удобными, безопасным или более комфортными, чем использование транспортных средств Группы.

Помимо конкуренции с этими видами транспорта, Эмитент и Группа сталкиваются с конкуренцией со стороны других сервисов кикшеринга. Основными конкурентами Эмитента на рынке кикшеринга являются компании, работающие под торговыми марками Urent (Юрент) и Яндекс Go. Эмитент также конкурирует с городскими сервисами велопроката, сервисами каршеринга, такими как Delimobil, Яндекс Go, Ситидрайв и Belka Car, сервисами такси, такими как Яндекс Go и Ситидрайв.

Некоторые из перечисленных конкурентов, по мнению Эмитента, могут обладать широкими финансовыми, техническими, маркетинговыми, научно-исследовательскими, производственными и другими ресурсами, возможно большей узнаваемостью среди потребителей за счет большей пользовательской базы, более длительной историей операционной деятельности или большей пользовательской базой, чем Эмитент. Они могут выделять больше ресурсов на разработку, продвижение и продажу своих сервисов и предлагать более низкие цены на предоставляемые услуги, чем Эмитент, что может негативно сказаться на результатах его деятельности. Кроме того, у них может быть больше ресурсов для исследований, разработки и вывода в рынок новых технологий, включая электросамокаты и электровелосипеды, или электронные скутеры, или они могут иметь другие финансовые, технические или ресурсные преимущества. Эти факторы могут позволить конкурентам Эмитента получать больший доход и прибыль от своих существующих баз пользователей, привлекать и удерживать новых клиентов с меньшими затратами или быстрее реагировать на новые и появляющиеся технологии и тенденции. Нынешние и потенциальные конкуренты Эмитента могут также вступать в стратегические альянсы и соглашения как между собой, так и с третьими сторонами, что может еще больше усилить их конкурентные преимущества. Если Эмитенту не удастся успешно конкурировать с другими участниками рынка, это может негативно сказаться на его бизнесе, финансовом положении и результатах деятельности.

Для митигации риска Эмитентом осуществляется ряд инициатив для наращивания доли рынка и удержания пользователей:

1. Эмитентом осуществляется мониторинг емкости рынка, размера флота конкурентов и доли рынка Эмитента по размеру флота по каждому городу присутствия, на основе этих данных Эмитент наращивает размер флота во всех городах присутствия для создания конкурентного преимущества посредством большей доли флота от емкости чем у конкурентов. Это конкурентное преимущество позволяет иметь больший охват пользователей и территорий

городов, создать большую доступность самокатов для пользователей, чем у конкурентов. Во всех крупных и стратегически важных городах рынка РФ Эмитент имеет лидирующую долю флота самокатов и большую долю активных пользователей, которую планирует в дальнейшем увеличивать за счет насыщения рынка флотом самокатов в рамках емкости рынка.

2. Эмитентом осуществляется и планируется осуществлять в дальнейшем ряд процессов по удержанию пользователей, снижению оттока пользователей, наращиванию ядра активной аудитории, а именно программы лояльности, промо-процессы с использованием сегментации пользователей на основе их поведения, разработка новых тарифов и пакетных предложений, которые соответствуют потребностям различных сегментов пользователей и тем самым создают выгодные условия использования сервиса для пользователей, и удерживают их от перехода к конкурентам. Кроме того, происходит постоянный мониторинг удовлетворенности пользователей и разбор возможных причин оттока пользователей посредством качественных исследований, с помощью которых выявляются критичные для пользователей моменты при выборе сервиса и составляется план действий для удержания пользователей.

Рынок кикшеринга находится на ранней стадии развития и претерпевает существенные изменения, что затрудняет анализ бизнеса и перспектив его развития

Рынок кикшеринга, на котором Эмитент получает практически всю выручку, является новой и быстро развивающейся отраслью. Перспективы развития рынка кикшеринга, включая размеры спроса и предложения, ценовую конъюнктуру, уровень конкуренции характеризуются высокой степенью неопределенности. Будущие операционные результаты Эмитента будут зависеть от многочисленных факторов, влияющих на отрасль, многие из которых находятся вне его контроля, в том числе:

- ухудшение демографической ситуации и изменение общественных предпочтений;
- доступность и популярность транспортных средств совместного использования; а также
- макроэкономическая ситуация, негативно влияющая на потребительские расходы и спрос на услуги кикшеринга.

Возможность Эмитента эффективно планировать развитие будет в значительной степени зависеть от его способности предвидеть и адаптироваться к быстрым изменениям во вкусах и предпочтениях нынешних и потенциальных клиентов. В случае значительного снижения спроса на сервис кикшеринга со стороны потребителей, вызванного ухудшением восприятия сервиса в результате произошедших при использовании электросамокатов инцидентов, сообщениями безопасности, труднодоступностью сервиса, неблагоприятными изменениям в доходах потребителей, либо по каким-то иным причинам, рост рынка кикшеринга может существенно замедлиться или вовсе остановиться, что окажет негативный эффект на бизнес Эмитента, его Группы и перспективы развития их бизнеса, их финансовое положение и результаты деятельности Группы и Эмитента.

Для снижения риска Эмитент проводит постоянный анализ рынка, как в городах присутствия, так и в локациях, которые рассматриваются для открытия сервиса Эмитента, обновляет свои прогнозы по перспективам развития указанных рынков, критически оценивает эффективность своей операционной модели. В случае такой необходимости, флот СИМ Группы может быть перераспределен по имеющимся рынкам с учетом соответствующей экономической целесообразности.

Деятельность Эмитента в значительной степени подвержена воздействию погодных условий и во многих регионах является сезонной

Сервис Эмитента представлен во многих городах, с климатическими условиями, предполагающими холодные зимы и (или) длительные периоды осадков, во время которых СИМ не будут доступны для использования либо спрос будет существенно снижен. В результате, плохие погодные условия в отдельно взятом городе могут оказать существенное влияние на результаты деятельности Эмитента в этом городе и привести к значительным колебаниям в результатах деятельности Компании. Поскольку большая часть дохода Эмитента в настоящее время поступает от предоставления услуг в городах, в которых холодный период приходится на ноябрь - март, погодные условия в большей степени отражаются на результатах бизнеса Эмитента в первом и четвертом кварталах календарного года. Сезонность бизнеса Эмитента также может создавать

риски управления денежными потоками. Компания учитывает сезонность бизнеса при прогнозировании денежных потоков, создавая запас ликвидности в высокий сезон для осуществления деятельности в холодный период. Кроме того, Эмитент оценивает, что по мере выхода сервиса в новые города, сезонность результатов деятельности Эмитента может измениться за счет расширения географии предоставления сервиса в южных регионах.

Сложность с привлечением новых пользователей может привести к более медленным темпам роста рынка, чем ожидается

Успех сервиса Эмитента во многом зависит от его способности привлекать новых пользователей, удерживать существующих пользователей и увеличивать утилизацию СИМ, выраженную в среднем числе поездок на одном СИМ за период. У пользователей сервиса Эмитента есть широкий выбор вариантов транспорта, включая личный транспорт, каршеринг, такси, общественный транспорт, сервисы кикшеринга конкурентов Эмитента и другие виды транспорта. Предпочтения пользователей также могут меняться с течением времени. Для расширения базы пользователей Эмитенту необходимо фокусировать усилия на привлечение новых пользователей, в том числе путем мотивации пользователи прочих видов транспорта к переходу на услуги кикшеринга. На его репутацию, бренд и способность завоевать доверие существующих и новых пользователей могут негативно повлиять жалобы и негативные отзывы о нем, его сервисе и предложениях на его платформе или о его конкурентах, даже если они фактически неверны или основаны на отдельных инцидентах. Кроме того, если существующие и новые пользователи не сочтут СИМ Эмитента надежными, безопасными и доступными, или если он не будет способен предлагать новые и актуальные предложения и функции на его платформе, он может испытывать сложности с тем, чтобы удерживать существующих и привлекать новых пользователей. В случае, если Эмитенту не удастся выйти в новые города или если он не сможет увеличивать количество поездок на своих СИМ в городах текущего присутствия с ожидаемыми темпами, или если возникнут сложности с продолжением работы в городах, в которых его сервис присутствует, рост базы пользователей Эмитента может оказаться ниже его ожиданий. Невозможность достижения Эмитентом достаточного уровня количества пользователей и поездок может отрицательно сказаться на его бизнесе, финансовом состоянии и результатах деятельности. Выстроенные процедуры мониторинга и анализа пользовательского спроса, новостных публикаций и упоминаний в соцсетях, позволяют Эмитенту гибко реагировать, как на возможные отдельные локальные инциденты, предоставляя необходимые комментарии/разъяснения лидерам мнений, так и на потенциальные существенные изменения в структуре спроса, управляя своей ценовой политикой и распределением флота по регионам присутствия.

Риски, связанные с возможным изменением цен на основные виды сырья, товаров, работ, услуг, используемых эмитентом (группой эмитента) в своей деятельности (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации), их влияние на деятельность эмитента (группы эмитента) и исполнение обязательств по его ценным бумагам.

Применимо к рынкам России и рынкам за ее пределами:

Риски, связанные с возможным изменением цен на основные виды сырья, товаров, работ, услуг, используемых Эмитентом, заключаются в основном в рисках повышения закупочной цены СИМ, а также их отдельных комплектующих. Высокий уровень инфляции и повышение стоимости фондирования для поставщиков и подрядных организаций Эмитента может оказать влияние на рост закупочных цен на продукцию, а также вызывать удорожание сервисного обслуживания СИМ. В случае роста цен у поставщиков СИМ и (или) их комплектующих может возникнуть ситуация со снижением рентабельности бизнеса Эмитента, что, в свою очередь, может отрицательно сказаться на финансовом состоянии и результатах деятельности Эмитента и оказать соответствующее влияние на исполнение обязательств по его ценным бумагам.

Эмитент проводит мониторинг динамики макроэкономических показателей, что позволяет своевременно разрабатывать комплекс мер по снижению негативного влияния изменений макроэкономической ситуации на деятельность Группы. Для снижения указанного риска Эмитент использует эффект масштаба в переговорах с поставщиками, постоянно повышает степень локализации закупаемых компонентов и запчастей СИМ, минимизирует долю закупок в иностранных валютах, следит за ассортиментом аналогичной продукции, представленной на рынке.

Риски, связанные с возможным изменением цен на товары, работы и (или) услуги эмитента (группы эмитента) (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами

Российской Федерации), и их влияние на деятельность эмитента (группы эмитента) и исполнение обязательств по его ценным бумагам.

Риски, связанные с возможным изменением цен на услуги, оказываемые Эмитентом, обусловлены возникновением следующих факторов:

- риск негативного изменения макроэкономической ситуации в стране и, как следствие, снижения потребительского спроса со стороны населения;
- риск усиления конкуренции со стороны других участников рынка.

Негативное изменение цен на оказываемые услуги может оказать существенное влияние на показатели деятельности и финансовое состояние Эмитента и на исполнение обязательств по ценным бумагам Эмитента, особенно при условии долгосрочного воздействия указанных внешних факторов.

Эмитент постоянно отслеживает уровень рыночных цен, баланс спроса и предложения в разных городах и на основании этого анализа оперативно принимает решения о корректировке тарифов на свои услуги. Эмитент применяет алгоритмы динамического ценообразования, когда стоимость минуты поездки зависит от спроса и прочих факторов на текущий момент времени. Эмитент применяет выстроенную методику для определения целесообразности запуска сервиса в новых городах/ увеличения присутствия в текущих локациях, оптимизируя распределение флота по городам с целью максимизации маржинальности операционной деятельности.

Эмитент комплексно подходит к управлению указанными рисками с целью снижения и нейтрализации их воздействия на деятельность Группы и исполнение ею обязательств по ценным бумагам в случае их возникновения.

2.8.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией, военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, а также географическими особенностями в государстве (государствах) и административно-территориальных единицах государства (государств), в которых зарегистрирован (зарегистрированы) в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет (осуществляют) финансово-хозяйственную деятельность эмитент (подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение).

Эмитент зарегистрирован в городе Москва. Основная операционная компания Группы ООО «ВУШ» также зарегистрирована в городе Москва и ведет свою деятельность во многих городах Российской Федерации. Дочерние компании Эмитента также ведут свою деятельность в Республике Беларусь и Республике Казахстан. Так как Whoosh (ВУШ) ведет свой бизнес преимущественно на территории Российской Федерации (доля совокупной выручки от деятельности в Российской Федерации составляет 100% за период, закончившийся 30 июня 2022 года), его деятельность потенциально подвержена в основном рискам, связанным с изменением социальной, политической и экономической ситуацией в России. Данные риски зачастую находятся вне контроля Эмитента.

Инвестирование в развивающиеся рынки, такие как Россия, может нести большие риски

Риски в связи с осуществлением деятельности на развивающихся рынках связаны с тем, что состояние этих рынков, а также регулирующее их законодательство подвержены достаточно частым и неожиданным изменениям, в связи с чем информация о данных рынках, содержащаяся в Проспекте ценных бумаг, быстро утрачивает свою актуальность.

Как правило, развивающиеся рынки в большей степени подвержены различного рода финансовым кризисам, в том числе происходящим на развитых рынках. В случае экономического спада в других странах, экономики развивающихся стран, в том числе и России, также могут столкнуться с замедлением. Поскольку Россия производит и экспортирует большие объемы природного газа и нефти, иных энергоносителей и полезных ископаемых, российская экономика особо уязвима перед изменениями мировых цен на сырье и торговыми ограничениями на эти товары. Падение цен на них может замедлить развитие российской экономики и оказать неблагоприятное воздействие на деятельность Эмитента.

Экономики развивающихся стран в значительной степени могут зависеть от конъюнктуры развитых рынков. Например, в случае оттока капитала с развивающихся рынков, могут существенно снижаться темпы их экономического развития. Тем не менее в связи с формальными и

неформальными ограничениями на движение капитала в и из России общие тенденции, присущие другим развивающимся рынкам, могут не в полной мере отражаться на российской экономике.

Правовые, налоговые и регуляторные системы развивающихся стран, в том числе и России, могут быть неустойчивы и сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же могут продолжаться часто меняться, что может создавать дополнительные трудности для российских предприятий.

Нестабильность российской экономики может оказать существенное неблагоприятное влияние на бизнес Эмитента

За последние три десятилетия российская экономика столкнулась или продолжает сталкиваться в то или иное время с различными аспектами, связанными с неустойчивыми темпами развития, такими как значительные спады или существенное замедление темпов роста ВВП по сравнению с другими развитыми и развивающимися странами, высокий уровень инфляции, высокие и / или быстро растущие процентные ставки, снижение реального располагаемого дохода населения, высокая волатильность курса рубля, неопределенность связанная с трансграничным движением капитала, высокая зависимость российской экономики и государственного бюджета от цен и объемов экспорта сырьевых товаров и т.д.

Поскольку Россия добывает и экспортирует значительный объем сырой нефти, природного газа и других сырьевых товаров, российская экономика может быть уязвима к колебаниям цен на нефть и газ, а также на другие сырьевые товары, цены на которые значительно колебались в последние несколько лет. Санкции, введенные Соединенными Штатами Америки, Европейским Союзом и некоторыми другими странами могут оказать негативное влияние на российскую экономику. Нет никаких гарантий того, что какие-либо меры, принятые Правительством Российской Федерации для смягчения эффекта санкций, приведут к восстановлению российской экономики в долгосрочном периоде. Существенное ухудшение экономического положения в Российской Федерации может оказать неблагоприятное воздействие на бизнес Эмитента.

Также возможные существенные изменения в глобальной экономике и нарастающие негативные процессы в экономиках стран Европейского Союза и Соединенных Штатов Америки, с которыми российская экономика до недавнего времени была тесно связана, включая высокие показатели инфляции и стагнацию производства развитых стран, имеют высокую степень неопределенности и непредсказуемый результат для российской экономики.

Возможные военные конфликты, санкции со стороны других государств, введение чрезвычайного положения и забастовки могут негативно сказаться на деятельности Эмитента

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении российских граждан, юридических лиц и секторов российской экономики. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, возросшую волатильность курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового и акционерного финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. Недавний рост напряженности в связи с ситуацией вокруг Украины также привел к росту неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в России и увеличению рисков дополнительных санкций.

В феврале 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики, а также объявления и начала специальной военной операции в Украине Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Существует высокая вероятность введения дальнейших санкций. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к повышенной волатильности финансовых рынков и курса российского рубля, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в России.

Эмитент также может оказаться подверженным санкционным рискам. Ситуация с санкциями является сложной, непредсказуемой и изменчивой. Введение санкций против российских компаний

и физических лиц, секторальных санкций, усиление внимания со стороны зарубежных контрагентов, изменения в длительных режимах санкций – все эти факторы могут существенно повлиять на экономическую ситуацию в стране в целом и негативно повлиять на деятельность Эмитента.

Российская Федерация – федеративное многонациональное государство, состоящее из различных субъектов, включая республики, края, области, города федерального значения, автономные области и автономные округа. Эмитент не может полностью исключить риски, связанные с возможным введением чрезвычайного положения в отдельных регионах, на территории которых он ведет свой бизнес, и в России в целом. В связи с проведением специальной военной операции в Украине эти риски повысились. Эти риски не могут быть оценены Эмитентом, так как находятся вне его контроля и зависят от ситуации в мире, в России и в отдельных ее регионах.

Основная операционная компания Группы зарегистрирована на территории Москвы, а хозяйственную деятельность осуществляет как в Москве, так и в Санкт-Петербурге, Казани, Уфе, Сочи, Новосибирске, Перми и других крупных городах России. Политическая и экономическая ситуация в указанных регионах может являться источником дополнительных региональных рисков. Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в целом в стране и в отдельных регионах, находятся вне контроля Эмитента, и зависят от политической и экономической ситуации в мире, в России и в ее отдельных регионах.

Риски, связанные с географическими особенностями в государстве (государствах) и административно-территориальных единицах государства (государств)

Риски, связанные с географическими особенностями, по мнению Эмитента, не являются для него значительными.

Среди географических особенностей России, влияющих на хозяйственную деятельность, обращают на себя внимание прежде всего обширность занимаемого страной пространства, неравномерность заселения и хозяйственного освоения территории; богатство и разнообразие природных условий и природных ресурсов; многонациональный состав населения и этническая мозаичность территории, сильные территориальные контрасты в экономической и социальной сферах.

Однако указанные особенности не оказывают существенного влияния на деятельность Эмитента, поскольку Группа осуществляет свою деятельность в крупных городах страны с развитой инфраструктурой, хорошим транспортным сообщением.

Возможные природные катаклизмы на территории России могут оказать влияние на операционную деятельность Эмитента

Риски, связанные с природными катаклизмами в Москве и большинстве других городов присутствия Группы, оцениваются Эмитентом как незначительные. Некоторое города Краснодарского края, в которых Группа ведет операционную деятельность, могут быть подвержены подтоплениям из-за неблагоприятных погодных явлений. Такие подтопления имеют сезонный характер, и Эмитент учитывает эти риски при планировании своей деятельности осуществляя мониторинг прогноза погодных условий в регионе (при необходимости Группой осуществляется переброска флота СИМ между регионами).

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность

В случае возникновения существенной политической нестабильности в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно отразиться на деятельности и доходах Эмитента и/или организаций Группы, предполагается принятие мер по антикризисному управлению с целью оптимизации бизнеса и минимизации негативного воздействия политической ситуации в стране и конкретном регионе.

2.8.3. Финансовые риски

Риски, связанные с влиянием изменения процентных ставок, валютного курса, инфляции на финансовое положение эмитента (группы эмитента), в том числе на ликвидность, источники финансирования, ключевые финансовые показатели, предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок, валютного курса, инфляции.

Изменение процентных ставок может оказать негативное влияние на финансовое положение и устойчивость Эмитента

Эмитент частично финансирует свою инвестиционную и операционную деятельность через долговые инструменты. В июне 2022 г. основная операционная компания Группы ООО «Вуш» привлекла рублевый облигационный заем на сумму 3 500 000 000 рублей с квартальным купоном по ставке 13,5% годовых и сроком на три года (средства были направлены на рефинансирование банковского долга).

Учитывая высокую историческую волатильность рублевых процентных ставок, нет гарантий, что в будущем Эмитент сможет обеспечить долговое финансирование по схожей или лучшей процентной ставке. В случае неблагоприятного изменения процентных ставок Эмитент может рассмотреть осуществление гибкой политики рефинансирования, выбирая наиболее подходящие методы в зависимости от конкретных рыночных условий, Эмитент осуществляет контроль уровня долговой нагрузки и сроков заимствования, в том числе путем управления своей инвестиционной программой. Тем не менее, если Эмитенту не удастся привлечь долговое финансирование на приемлемых условиях, это может оказать существенное неблагоприятное влияние на хозяйственную деятельность, финансовое положение, результаты деятельности и перспективы развития Эмитента.

Резкие колебания курсов определенных иностранных валют по отношению к рублю могут повысить затраты Эмитента на закупку СИМ и запчастей к ним

Колебания валютных курсов могут оказывать существенное влияние на финансовые результаты Группы, поскольку Группа проводит закупку СИМ и запчастей к ним в Китае. Эти закупки проходят по ценам, номинированным в иностранной валюте, в основном в китайских юанях, в то время как Группа предоставляет услуги своим клиентам по ценам, номинированным в российских рублях. В 2021 году более 90% основных средств и запчастей к ним были куплены у поставщиков, расположенных за пределами России, и были оплачены в иностранной валюте, в основном в долларах США. В 2022 году, учитывая существенные временные задержки в отношении проведения долларовых платежей, Эмитент перешел на осуществление расчетов с поставщиками в Китае в юанях. Для балансирования своей валютной позиции и оплаты закупок СИМ и запчастей к ним, Эмитент иногда держит часть своих денежных средств в китайских юанях.

Доллар США, евро и китайский юань существенно колебались по отношению к рублю в последние годы, в частности, в связи с введенными санкциями после февраля 2022 г., а также с определенными ограничениями на движение капитала со стороны России. Существенные колебания этих валют по отношению к рублю могут продолжиться и в будущем. Когда российский рубль обесценивается по отношению к китайскому юаню или любой другой валюте, в которой могут быть оценены закупки Эмитента, затраты Эмитента обычно увеличиваются. В результате волатильность соответствующих курсов валют может влиять на финансовые результаты Эмитента, а также приводить к сокращению инвестиционной программы.

На дату утверждения Проспекта у Эмитента нет существенных финансовых инструментов, выраженных в иностранной валюте. С целью натурального хеджирования финансирование привлекается Эмитентом в рублях, валюте выручки Эмитента. Эмитент рассматривает возможности хеджирования валютных рисков с помощью производных финансовых инструментов при осуществлении закупок СИМ.

Высокие темпы инфляции могут сказаться на реальных располагаемых доходах клиентов Эмитента, общем уровне цен в России и как следствие на финансовом положении Эмитента

Россия испытывала в прошлом и может испытывать в будущем периоды высокой инфляции. По данным Росстата в июле 2022 г. годовая инфляция составила 15,1%. В случае если экономика России вернется к устойчиво высоким темпам инфляции, это может привести к нестабильности на рынке, новым финансовым кризисам, снижению реальных располагаемых доходов населения и снижению уверенности потребителей. Эти факторы могут повлиять на общий уровень спроса на услуги Эмитента.

Определенные виды расходов Эмитента зависят от общего уровня цен в России. Высокие темпы инфляции в России могут привести к повышению издержек Эмитента и увеличению стоимости заемных средств, и как следствие к снижению рентабельности бизнеса Эмитента.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам эмитента, приводятся критические, по мнению эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия эмитента по уменьшению указанного риска:

Высокие темпы инфляции в России могут привести к повышению издержек Эмитента и снижению операционной маржи, что в свою очередь может оказать влияние на потенциальный размер дивидендов.

Критическим, по мнению Эмитента, значением инфляции является уровень 25-30% в год. В текущей ситуации, с учетом декларируемой Центральным Банком России политике по таргетированию инфляции, достижение такого уровня Эмитент считает маловероятным.

В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных выше последствий реализации инфляционного риска Эмитент предпримет меры по их минимизации. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. В частности, Эмитент может предпринять меры, направленные на снижение операционных расходов, импортозамещение товаров и услуг, диверсификацию или рефинансирование долгового портфеля с целью оптимизации стоимости финансирования и/или сроков погашения долга. Эмитент также планирует принять необходимые меры по ограничению роста расходов и увеличению доходов, релевантные сложившейся ситуации.

Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Эмитента.

Показатели консолидированной финансовой отчетности, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков

Риски	Вероятность их возникновения	Показатели финансовой отчетности Эмитента, наиболее подверженные влиянию указанного риска	Характер изменений в отчетности
Рост ставок по Кредитам (риск изменения процентных ставок)	Средняя	Чистая прибыль за отчетный период, процентные расходы	Увеличение ставок может привести к увеличению стоимости обслуживания долга, что в свою очередь может повлиять на ликвидность, увеличит процентные расходы эмитента, и, как следствие, снизит чистую прибыль. Долг Эмитента почти полностью состоит из облигационного займа с фиксированной ставкой.
Валютный риск	Средняя	Капитальные и операционные затраты	Существенное ослабление рубля по отношению к иностранной валюте может привести к увеличению рублевых затрат на закупку основных средств и части операционных расходов (в основном, расходов на запчасти).
Инфляционные риски	Средняя	Чистая прибыль за отчетный период, затраты.	Увеличение инфляции может привести к увеличению затрат и снижению чистой прибыли.

2.8.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента (группы эмитента).

Эмитент осуществляет свою основную хозяйственную деятельность через дочернюю организацию – ООО «ВУШ», действующую как единый субъект хозяйственно-правовых отношений на территории Российской Федерации. Таким образом, производственная и хозяйственная деятельность в определенной мере зависит от изменения федеральных и региональных законодательных актов, регулирующих его деятельность.

Российская Федерация продолжает развивать свою правовую базу в соответствии с международными стандартами и требованиями рыночной экономики. С 1991 года введены многочисленные изменения в российском законодательстве.

Некоторые ключевые российские законы относительно недавно вступили в силу, в том числе законы, затрагивающие различные гражданско-правовые сделки, процедуры одобрения крупных сделок и сделок с заинтересованностью хозяйственных обществ, и до сих пор остаются пробелы и несоответствия в инфраструктуре регулирования. Следовательно, некоторые области судебной практики еще не полностью урегулированы и поэтому иногда трудно поддаются прогнозированию. К числу рисков современной российской правовой системы относятся:

- неполные судебные и административные рекомендации по толкованию российского законодательства;
- сложность процедуры банкротства и длительные сроки рассмотрения соответствующих дел;
- трудности с исполнением судебных решений на практике;
- существенные пробелы в структуре регулирования из-за задержек или отсутствия имплементационного законодательства; и
- высокая степень дискреционности полномочий со стороны регулирующих органов.

Группа может испытывать трудности с получением полного возмещения понесенных убытков в ходе судебных разбирательств, в том числе для защиты своих имущественных прав.

Российская судебная система не всегда застрахована от экономического и политического влияния. Исполнение судебных решений может на практике быть очень сложным и трудоемким. Кроме того, судебные иски иногда используются для достижения политических и коммерческих целей. Все эти факторы могут затруднить прогнозирование судебных решений в России и в некоторых случаях затруднить эффективное возмещение ущерба.

Несмотря на недавние реформы российской судебной системы, переходное состояние российской правовой системы может повлиять на способность Группы осуществлять свои права и обязанности по контрактам или защищать себя от претензий других лиц, что может оказать существенное неблагоприятное воздействие на бизнес Группы, результаты ее деятельности, финансовое состояние и перспективы.

Положения российского законодательства о правах акционеров могут налагать на Группу дополнительные расходы, что может привести к ухудшению финансовых результатов Группы. Согласно российскому законодательству, акционеры, которые голосуют против или воздерживаются от голосования по некоторым решениям, могут потребовать выкупа всех или части своих акций. Хотя обязательство Эмитента по приобретению акций в данных обстоятельствах будет ограничено 10% чистых активов Эмитента, рассчитанных в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета на момент голосования по рассматриваемому вопросу, любые такие требования к выкупу, в случае их возникновения, могут оказать существенное неблагоприятное влияние на денежный поток Группы, а также на ее бизнес, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы.

Также, введенные с марта 2022 года новеллы в российском законодательстве ограничивают прав акционеров, являющихся иностранными лицами, связанными с иностранными государствами, совершающими в отношении российских юридических и физических лиц недружественные действия. В частности, совершение сделок с ценными бумагами, стороной которых являются такие иностранные лица, ограничены. Распределение прибыли от деятельности хозяйственных обществ, таких как Эмитент, также ограничено на основании вступивших в силу с марта 2022 года нормативно-правовых актов.

Риски, связанные с текущими судебными процессами:

Эмитент в настоящее время не участвует в каких-либо судебных процессах. Текущие судебные процессы, в которых участвует ООО «ВУШ», не являются значимыми для него и для Эмитента по критерию существенности, не несут рисков, связанных с продолжением деятельности или рисков, которые могут повлечь существенные финансовые потери.

Риски, связанные с изменениями валютного законодательства:

Валютное регулирование в Российской Федерации осуществляется на основании Федерального закона от 10 декабря 2003 года №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее по тексту – «**Закон о валютном регулировании**»), Указов Президента Российской Федерации и иных нормативно-правовых актов, в частности вступивших в силу с 28 февраля 2022 года.

Группа, включая Эмитента и Компанию, находятся в определенной зависимости от изменения валютного законодательства, так как Группа закупает основные средства и запчасти у иностранных контрагентов. Группа на постоянной основе осуществляет мониторинг изменений нормативной базы в области валютного регулирования и следует всем установленным законодательным требованиям при осуществлении своей деятельности.

Риски, связанные с изменениями законодательства о налогах и сборах

Риски, связанные с изменением налогового законодательства, присутствуют, однако являются стандартными для любой организации, осуществляющей деятельность в Российской Федерации.

Существующее налоговое законодательство является многоуровневым, сложным и допускает неоднозначное толкование его норм, в том числе государственными органами. Правительство Российской Федерации и Федеральное Собрание последовательно реформируют налоговую систему, изменяя Налоговый кодекс Российской Федерации (НК РФ) и иное применимое к деятельности российских юридических и физических лиц законодательство и подзаконные акты, в том числе с учетом появившихся в Российской Федерации с февраля 2022 года вызовов и в соответствии со стратегией эффективного развития российской экономики. Тем не менее российское налоговое законодательство, связанные нормативные акты и судебная практика подвержены частым изменениям, различным толкованиям и непоследовательному и избирательному исполнению. Различные толкования налоговых норм могут существовать как между государственными органами на федеральном, региональном и местном уровнях, так и внутри них, что увеличивает число существующих неопределенностей и приводит к непоследовательному применению этих законов и правил на практике. В некоторых случаях российские налоговые органы применяют новые толкования законов и нормативных актов ретроспективно. Существующие неопределенности в толковании и правоприменении могут также подвергнуть Группу значительным штрафам и потенциально серьезным принудительным мерам, и привести к большему, чем ожидаемое налоговому бремени. Это, в свою очередь, может оказать существенное неблагоприятное воздействие на бизнес всей Группы, результаты ее деятельности, финансовое состояние и перспективы.

Кроме того, увеличение налоговых ставок и/или введение новых налогов может отрицательно сказаться на деятельности Эмитента. Эти условия усложняют прогнозирование налогов и принятие соответствующих бизнес-решений.

Эмитент в соответствии с требованиями налогового законодательства отражает обязательства по налогам в полном объеме, но не исключает возникновение непредвиденных налоговых рисков для Эмитента в связи с указанными выше факторами неопределенности.

Налоговые декларации вместе с соответствующими документами подлежат рассмотрению и могут подлежать проверкам российскими налоговыми органами, которые в соответствии с российским законодательством могут налагать на налогоплательщиков штрафы и пени. За некоторыми исключениями налоговые декларации подлежат налоговой проверке в течение трех календарных лет, непосредственно предшествующих году принятия решения о проведении налоговой проверки. При определенных обстоятельствах могут проводиться повторные налоговые проверки, поэтому предыдущие налоговые проверки не обязательно исключают последующие проверки, относящиеся к проверяемому периоду. Налоговый кодекс Российской Федерации предусматривает возможность продления трехлетнего срока давности при определенных условиях.

Эмитент оценивает степень влияния на бизнес новых законодательных инициатив, изменений в правоприменительной практике, связанных с налоговыми спорами, проводит своевременные

оценки влияния возможных изменений в налоговом законодательстве на показатели своей деятельности, а также принимает соответствующие меры, способные уменьшить негативные последствия изменений налоговой политики.

Эмитент регулярно анализирует внутренние процедуры на соответствие действующему налоговому законодательству, текущим интерпретациям, опубликованным в официальных источниках, принимает меры по максимальному соответствию налоговому законодательству, включая оценку налоговых рисков при заключении сделок и подписании договоров и налоговый контроль операций.

Риски, связанные с изменениями правил таможенного контроля и таможенных пошлин:

Изменение правил таможенного контроля и пошлин в сторону их увеличения может быть обусловлено защитой интересов отечественных производителей, политикой поддержки импортозамещения, а также противодействия ввоза запрещенных товаров, в том числе определенных торговыми санкциями.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин, их правоприменительной практики, в том числе на основе их ретроспективного толкования, в сторону их увеличения может привести к дополнительным финансовым затратам Группы в связи с закупкой импортных товаров дочерними обществами Эмитента или третьими лицами. Эмитент на постоянной основе осуществляет мониторинг изменений нормативной базы в области правил таможенного контроля и таможенных пошлин для снижения возможных негативных последствий, связанных с правоприменением таможенных правил, а также учитывает их изменения в операционной деятельности Группы.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности лиц, входящих в Группу, а также лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), минимальны, поскольку основная деятельность таких лиц не подлежит лицензированию, а у Эмитента отсутствуют объекты, нахождение которых в обороте ограничено.

Для осуществления своей деятельности Эмитент в соответствии с действующим законодательством не обязан получать какие-либо разрешения, однако фактически согласовывает начало своей деятельности в местных органах власти каждого города, в котором оказывает услуги или планирует их оказание. В то же время отсутствие правового регулирования деятельности по кикшерингу ведет к правовой неопределенности, которую отдельные органы местного самоуправления предпринимают попытки устранить с помощью местного регулирования, в частности, путем установления дополнительных требований к размещению электросамокатов на улицах города в муниципальных Правилах благоустройства.

Риски изменения судебной практики, связанной с финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (группы эмитента), которые могут негативно сказаться на результатах его (ее) финансово-хозяйственной деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент (подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение)

Система арбитражных судов в Российской Федерации при рассмотрении дел придерживается принципа верховенства закона и достаточно эффективно защищает права Эмитента и Группы в случае их нарушения, создавая соответствующую судебную практику. В связи с этим правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Группы, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Эмитент, оцениваются им как невысокие.

Эмитент внимательно изучает изменения судебной практики, связанной с его деятельностью с целью оперативного учета данных изменений. Судебная практика анализируется как на уровне высших судов (прежде всего – Верховного Суда РФ), так и на уровне окружных федеральных арбитражных судов, анализируется правовая позиция Конституционного Суда РФ по отдельным вопросам правоприменения.

В случае изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Группы, Эмитент будет планировать свою финансово-хозяйственную и производственную деятельность с учетом такого изменения.

Эмитент предпринимает все возможные действия, направленные на уменьшение данного риска неправильного применения правовых норм, в частности:

- в отношении проектов документов Эмитента проводится юридическая, финансовая и бухгалтерская экспертиза, а также (в зависимости от содержания документа) техническая экспертиза;
- Эмитент организует на систематической основе повышение квалификации сотрудников юридических, финансовых, бухгалтерских, кадровых, технических и всех других подразделений;
- по мере необходимости Эмитент пользуется услугами независимых юридических, финансовых, управленческих, технических и иных консультантов.

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг Эмитент не участвует в судебных процессах, способных оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Эмитента.

Поскольку Группа осуществляет деятельность по предоставлению СИМ населению, к ее деятельности могут быть применены нормы законодательства об оказании услуг населению и защите прав потребителей, которые подвержены частым изменениям и различному судебному толкованию, что может негативно сказаться на бизнесе Группы.

Кроме того, Группа может быть подвержена искам о привлечении к ответственности за оказание некачественных услуг, связанных с наличием скрытых дефектов в технике Эмитента, или причинении ущерба физическим лицам.

В случае ведения эмитентом (группой эмитента) финансово-хозяйственной деятельности на рынках за пределами Российской Федерации, отдельно описываются правовые риски, связанные с ведением такой деятельности.

Дочерние компании Эмитента ООО «ВУШ БЛ» и ТОО «ВУШ КЗ» осуществляют хозяйственную деятельность на территории Республики Беларусь и Республики Казахстан. Однако эти компании пока не имеют существенного значения для бизнеса Эмитента. В связи с этим риски, связанные с финансово-хозяйственной деятельностью группы Эмитента за пределами Российской Федерации, не являются существенными. Риски в отношении перспектив развития бизнеса Группы в указанных регионах, а также в отношении экспансии в другие страны отражены в разделе 2.8.6. Проспекта.

2.8.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск, связанный с формированием негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента (группы эмитента), качестве производимых товаров (работ, услуг) или характере деятельности в целом

Освещение деятельности Эмитента, формированием негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Эмитента, качестве предоставляемых услуг может негативно сказаться на операционной деятельности Эмитента и его финансовых результатах.

Упоминания и публикации в средствах массовой информации, в которых негативно освещается Эмитент, его менеджмент или акционеры, могут оказать существенное негативное влияние на репутацию Эмитента, независимо от того, насколько правдива или нет данная информация. Иногда в российской и международной прессе появляются спекулятивные сообщения, содержащие утверждения о преступном поведении или коррупции со стороны российских компаний или отдельных лиц, независимо от того, имеют ли эти утверждения под собой какую-либо основу.

Существенным риском является негативное представление репутация отрасли в целом, исследования и обзоры аналитиков и инвесторов, оценка Эмитента в СМИ. Большая часть этих факторов находится вне зоны влияния и управления Эмитента.

В рамках сохранения репутации и работы над правильным представлением самого себя и отрасли в целом в СМИ, Группа в целом и Компания в частности:

- повышают качество и уровень менеджмента;
- совершенствуют ценовую политику;
- доносят свою приверженность принципам социальной ответственности и защиты окружающей среды;
- развивают этическое поведение и компетентность персонала;
- уделяют первоочередное внимание вопросам безопасности использования его СИМ.

Однако, это не дает полной гарантии отсутствия репутационного риска, который, в свою очередь, может оказать негативное влияние на деятельность Эмитента.

2.8.6. Стратегический риск

Риски, связанные с принятием ошибочных решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента (группы эмитента) (стратегическое управление). В их числе могут быть описаны риски, возникающие вследствие неучета или недостаточного учета возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента (группы эмитента), неправильного или недостаточно обоснованного определения перспективных направлений деятельности, в которых эмитент (группа эмитента) может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствия или обеспечения в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, трудовых) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента (группы эмитента):

Стратегический риск – риск неблагоприятного изменения результатов деятельности Эмитента вследствие принятия ошибочных решений в процессе управления Эмитентом, в том числе при разработке, утверждении и реализации стратегии развития Эмитента, ненадлежащем исполнении принятых решений, а также неспособности органов управления Эмитента учитывать изменения внешних факторов.

Стратегические риски возникают в силу недостаточного учета неопределенности, связанной с внешней средой и развитием внутренних процессов Эмитента в процессе принятия стратегических решений.

Действующие у Эмитента процедуры стратегического планирования и управления предусматривают регулярный мониторинг хода реализации и достижения стратегических целей, что позволяет выявлять существенные отклонения от ранее принятых планов.

Тем не менее, значительная часть стратегических планов базируется на текущих и перспективных оценках рынка присутствия Эмитента. Эмитент понимает, что нельзя исключить стратегических ошибок, обусловленных возможностью ухудшения экономической ситуации в стране и отрасли, связанной с трудно прогнозируемыми событиями, такими, как пандемия коронавирусной инфекции COVID-19 и возможный кризис, связанный с санкционным давлением на Россию или другие резко негативные события общемирового и общестранового масштаба и даже масштаба конкретного региона или города.

Эмитент на регулярной основе оценивает свое положение в отрасли и адаптирует свою бизнес-модель. При реализации рисков проводится пересмотр и (или) корректировка ранее принятых стратегических планов и (или) решений.

Основными стратегическими рисками, по мнению Эмитента, являются:

- риск потери ключевых фигур в руководстве Группы и нехватка квалифицированного персонала;
- риск невозможности качественно управлять своим ростом и реализовать свою стратегию по расширению;
- зависимость роста бизнеса от способности Эмитента обеспечить рост количества поездок и средней стоимости поездки;
- невозможность обеспечить эффективный рост и техническое поддержание парка СИМ может негативно сказаться на бизнесе, финансовом состоянии и результатах деятельности Эмитента;
- стратегия Эмитента по расширению своего бизнеса за пределы России может быть реализована не в полной мере или не реализована совсем;
- Эмитент может столкнуться с трудностями с привлечением капитала для финансирования запланированного роста;
- сбой поставок СИМ, увеличение затрат на поставки или неспособность локализовать, улучшить и расширить цепочки поставок могут оказать существенное негативное влияние на реализацию стратегии Эмитента;

- реализация стратегии Эмитента зависит от выстраивания и поддержания эффективной внутренней информационно-технологической платформы.

Эмитент на регулярной основе оценивает свое положение в отрасли и адаптирует свою бизнес-модель.

Потеря ключевых фигур в руководстве Группы и нехватка квалифицированного персонала

Реализация стратегии Эмитента зависит от его опыта и экспертных знаний, а также от его способности набирать, обучать, мотивировать и удерживать квалифицированный персонал.

Способность Эмитента реализовывать свою стратегию развития в значительной степени зависит от опыта и знаний высшего руководства, а именно генерального директора в лице Дмитрия Чуйко, заместителя генерального директора, директора по информационным технологиям в лице Егора Баяндина, заместителя генерального директора по техническим вопросам Олега Журавлева, заместителя генерального директора по общим вопросам в лице Сергея Лаврентьева, заместителя генерального директора по финансам в лице Александра Синявского, заместителя генерального директора по операционным вопросам Максима Бондаря и других. Потеря или смена одного или нескольких руководителей Группы может оказать неблагоприятное воздействие на деятельность Группы, ее финансовое состояние и перспективы.

Успех Группы также зависит от способности ее команды продолжать привлекать, обучать, мотивировать и удерживать квалифицированный персонал, особенно ИТ-специалистов, операционных управляющих в регионах и городах, руководителей среднего и высшего звена, а также рядовой персонал и сотрудников, обеспечивающих обслуживание и своевременный ремонт парка СИМ. Нехватка квалифицированного и мотивированного персонала может негативно сказаться на развитии и росте Эмитента, увеличить издержки и нанести ущерб ее репутации. Любая потеря квалифицированного персонала, высокая текучка кадров или постоянные трудности с закрытием вакансий подходящими кандидатами могут оказать существенное негативное влияние на способность Группы эффективно конкурировать в своей деятельности, в результате чего Эмитент может потерять значительный опыт, а конкуренты смогут получить доступ к ценной для Эмитента конфиденциальной информации.

Кроме того, для привлечения или удержания квалифицированного персонала Эмитенту, возможно, придется предложить увеличенные пакеты компенсаций и другие преимущества, которые могут привести к увеличению расходов на персонал. Неспособность привлечь, обучить, мотивировать или удержать квалифицированный персонал при разумных затратах может оказать существенное неблагоприятное воздействие на бизнес, финансовое состояние и результаты деятельности Эмитента.

Для снижения риска Эмитент и Группа проводят регулярный мониторинг рыночного уровня вознаграждения для разных уровней персонала, обеспечивает качество процесса поиска и адаптации кандидатов. Важным элементом мотивации является опционная программа для менеджмента, которую Эмитент планирует утвердить в 2022 году.

Эмитент может оказаться не в состоянии качественно управлять своим ростом и реализовать свою стратегию по расширению

Бизнес Группы активно рос последние несколько лет. В 2019 году выручка Компании составила 68 777 тыс. руб., в 2020 году – 855 477 тыс. руб., в 2021 году – 4 128 345 тыс. руб. В 2019 году чистая прибыль эмитента составила 21 596 тыс. руб., в 2020 году – 223 533 тыс. руб., в 2021 году – 1 796 426 тыс. руб. Парк СИМ вырос с 1,3 тыс. на 31 декабря 2019 года до 74,9 тыс. на 30 июня 2022 года. Количество локаций, обслуживаемых сервисом Эмитента, выросло с 4 по состоянию на 31 декабря 2019 года до 37 по состоянию на 30 июня 2022 года. Количество зарегистрированных пользователей сервиса Эмитента выросло с 0,2 млн чел. на 31 декабря 2019 года до 8,9 млн чел. на 30 июня 2022 года. Темпы роста бизнеса Эмитента и его финансовые результаты сильно зависят от удержания текущих пользователей и привлечения новых; от развития, обслуживания и обеспечения эксплуатации парка СИМ; от расширения географического покрытия, включая количество локаций, обслуживаемых сервисом Эмитента. В рамках своей стратегии Эмитент планирует развивать бизнес в России и за рубежом, включая в том числе уже запущенный бизнес в Республиках Беларусь и

Казахстан, и также рассмотреть возможность выхода на рынки других государств - участников СНГ. Эмитент может оказаться не в состоянии управлять своим ростом и реализовывать свою стратегию по расширению, что будет оказывать давление на управленческие, финансовые, операционные и прочие ресурсы Эмитента.

Эмитент и Группа используют собственную технологическую платформу, в которую входят: сервисное приложение, позволяющее операционной команде Группы контролировать состояние СИМ, обеспечивать их своевременный ремонт и зарядку; административная панель, которая позволяет управлять парком СИМ, его расположением, проводить анализ поведения пользователей, обеспечивать ценообразование услуг сервиса, пользовательское приложение, позволяющее пользователям брать СИМ в аренду и, IoT-модуль, который устанавливается на электросамокат и обеспечивает его связь с вышеперечисленным программным обеспечением. Несмотря на высокую степень автоматизации бизнес-процессов Группы, её способность расширять свое присутствие в новых локациях и эффективно управлять парком СИМ зависят еще от ряда факторов. Эти факторы включают в себя способность Эмитента и Группы определять и правильно оценивать подходящие локации с высоким потенциалом проникновения кикшеринга, обеспечивать сбор и анализ данных в локациях, способность эффективно обслуживать парк СИМ, способность привлекать новых пользователей и удерживать старых, обеспечивать поддержку сервиса муниципальными органами власти. Рост бизнеса Эмитента также зависит от экономических условий, доступа к финансированию, законодательных факторов.

Эмитент проводит анализ определенных финансовых и рыночных показателей для оценки инвестиций в расширение своего присутствия. В частности, Эмитент анализирует следующие показатели в потенциальных локациях: численность и плотность населения, покупательскую способность населения, качество инфраструктуры, погодные условия, численность молодежи и высших учебных заведений, средние траты активного пользователя на сервис, выручка и маржинальный доход на СИМ в день, количество поездок на один СИМ в день. Несмотря на то, что эти оценки основаны на прошлом опыте Эмитента, они могут не соответствовать действительности или могут опираться на неверные предпосылки, что может привести к более медленному росту бизнеса, что может оказать влияние на бизнес Эмитента, его финансовые и операционные показатели.

Зависимость роста бизнеса от способности Эмитента обеспечить рост количества поездок и средней стоимости поездки

Количество поездок и средняя стоимость поездки являются критически важными факторами для роста бизнеса Эмитента и оказывают существенное влияние на финансовые и операционные показатели Эмитента. Несмотря на то, что в последние периоды Эмитенту и Группе удавалось демонстрировать высокие темпы роста количества поездок, средняя стоимость поездки снизилась. Существует риск того, что Эмитент может быть не в состоянии и в будущем увеличивать среднюю стоимость поездки и не сможет сохранить высокие темпы роста количества поездок в будущем. Рост этих показателей зависит от внешних макроэкономических факторов – величины реальных располагаемых доходов населения, уровня инфляции, цен на альтернативные транспортные услуги (такси, каршеринг). При снижении реальных располагаемых доходов, росте уровня инфляции и снижении цен на альтернативные транспортные услуги возможно снижение спроса на транспортные поездки на электросамокатах. Однако гибкая система ценообразования и постоянный мониторинг цен на альтернативные транспортные услуги и цены конкурентов позволяют Эмитенту адаптировать уровень цен на предоставляемые услуги и тем самым препятствовать снижению спроса и увеличивать долю рынка; факторов сезонности бизнеса, включая погодные условия; внутренних индустриальных факторов - уровень конкуренции, слияния и поглощения с помощью которых конкуренты могут приобрести большую долю рынка. Однако наличие выстроенных процессов проведения промо и программ лояльности позволяют с помощью сегментации пользователей реактивировать и препятствовать оттоку менее активных пользователей и удерживать лояльных пользователей. Эмитент и Группа первыми начали внедрять гибкие промо-процессы в индустрии кикшеринга с тестированием различных механик промо и учетом метрик финансовой эффективности каждой проведенной промо-активности.

Невозможность обеспечить эффективный рост и техническое поддержание парка СИМ может негативно сказаться на бизнесе, финансовом состоянии и результатах деятельности Эмитента

На данный момент эмитент закупает и использует в качестве СИМ оригинальные электросамокаты, изготовленные в основном на базе модели Ninebot (Найнбот) MAX PLUS и кастомизированные под нужды Группы, а также запасные части у производителя NineRobot Limited (НайнРобот Лимитед) в Китае. В целях диверсификации Эмитент с 2022 года принял решение об использовании электросамокатов другого поставщика OKAI (Zhejiang Okai Vehicle Co., Ltd). Несмотря на то, что Эмитент не испытывал существенных сложностей с приобретением СИМ в прошлом, зависимость Эмитента от ограниченного числа поставщиков электросамокатов и их комплектующих связана с существенными рисками невозможности купить необходимое количество самокатов для обеспечения планируемого роста и поддержания бизнеса Эмитента.

Такие риски, среди прочего, включают в себя несвоевременность поставок и ухудшение ценообразования, а именно сбои в поставках, общеотраслевые дефициты и существенное увеличение цен, что может существенно повлиять на операционные результаты и финансовое состояние Эмитента.

Ценообразование и доступность электросамокатов у поставщиков могут зависеть от ряда факторов, находящихся вне контроля Эмитента: например, общее состояние рынка и мировой экономики в целом, общемировой спрос на электросамокаты и СИМ, а также их запчасти, который последнее время увеличивается как со стороны розничных покупателей, так и кикшеринговых компаний, за счет существенного роста популярности подобного вида транспорта.

Изменения в состоянии бизнеса поставщиков, форс-мажоры, эпидемии / пандемии (вспышки Covid-19 и др.), сбои и ограничения в глобальных цепочках поставок, изменения в сфере законодательства и различные регуляторные ограничения, в том числе в связи с обостренной геополитической обстановкой в мире, и иные факторы за пределами контроля Эмитента могут существенно влиять на возможность поставщиков доставлять товары в установленные сроки и в полном объеме.

Длительные и (или) повторяющиеся сбои на любом из объектов поставщиков в связи с такими форс-мажорами как забастовки, приостановка производства в связи с пожаром, землетрясением, наводнением и (или) другими стихийными бедствиями могут негативно влиять на сроки поставок до тех пор, пока сбои не будут устранены или Эмитент не сможет наладить поставки от другого производителя. Вдобавок, нет гарантий того, что поставщик в будущем будут обладать достаточными ресурсами, чтобы выполнить свои обязательства по поставке СИМ и запчастей перед Эмитентом, а также что поставленные СИМ будут надлежащего качества и у них будут отсутствовать какие-либо дефекты. Поставщики СИМ и соответствующих комплектующих могут также пострадать из-за собственного неустойчивого финансового положения, которое может повлечь за собой приостановку деятельности и (или) банкротство, что ограничит возможности Эмитента своевременно пополнять собственный парк СИМ на коммерчески привлекательных условиях.

Введение новых и изменение уже существующих тарифов, пошлин и налогов, импортно-экспортное и таможенное регулирование между Российской Федерацией и Китайской Народной Республикой, а также другими странами в цепочке поставок СИМ и комплектующих могут существенно ограничить возможности Эмитента своевременно пополнять собственный парк СИМ, либо делать это на коммерчески привлекательных условиях.

Несмотря на то, что у Эмитента заключены долгосрочное соглашение на производство и поставку продукции и Эмитент не испытывал существенных сложностей с приобретением СИМ в прошлом, нет полной гарантии, что Эмитенту удастся продлить или перезаключить новые соглашения с текущими поставщиками, либо сделать это на коммерчески выгодных для Эмитента условиях. Поиск новых поставщиков, заключение соглашений на приемлемых условиях, выстраивание логистики по доставке, а также интеграция и кастомизация новых моделей под нужды Эмитента может потребовать существенного времени и ресурсов, что может также негативно сказаться на операционных и финансовых результатах Эмитента.

В целях диверсификации риска зависимости от одного поставщика Эмитент начал закупать в 2021 году иную модель электросамокатов от другого поставщика, а также планирует разработку собственной модели электросамоката с учетом накопленного опыта эксплуатации. Несмотря на то, что Компания предпринимает усилия по локализации производства СИМ на территории России, эмитент не может гарантировать успешной реализации планов по локализации производства.

Существенное сокращение в поставках СИМ, их компонентов и(или) запасных частей, или полное прекращение таких поставок, в случае невозможности найти им замену, равно как и невозможность локализовать производство СИМ и их компонентов окажет существенный негативный эффект на финансовое состояние Эмитента, его операционную детальности и возможности по дальнейшему развитию.

Стратегия Эмитента по расширению своего бизнеса за пределы России и открытию новых городов в России может быть не реализована в полной мере или совсем

Эмитент полагает, что благодаря значительному опыту на рынке кикшеринга, приобретённому в процессе формирования и развития бизнеса в России, обладает глубоким пониманием рынка, предпочтений потребителей и перспектив развития отрасли, что будет способствовать экспансии бизнеса Эмитента за пределами России. В июне 2022 г. Группа успешно запустила собственные сервисы кикшеринга на территории Казахстана и Беларуси, по состоянию на 30.06.2022 г., флот Компании в этих странах насчитывал 3 тыс. и 2 тыс. СИМ, соответственно. Стратегия роста Эмитента предполагает дальнейшее развитие сервисов кикшеринга в упомянутых выше странах, а также потенциальную экспансию на рынки других государств - участников СНГ. Однако, в силу неопределенностей в отношении регуляторной и деловой среды, а также потребительских предпочтений в регионах присутствия за пределами России и в некоторых городах России, нет гарантий того, что Эмитенту удастся увеличить объемы предоставления услуг на тех рынках, на которых Группа уже ведет операции, равно как и осуществить запуск собственных сервисов кикшеринга на рынках тех стран и городов, в которых Компания сейчас не представлена. Кроме этого, реализация планов по экспансии за пределами России, будет во многом определяться политической, экономической и социальной стабильностью как в России, так и в иностранных государствах, в которых Группа предоставляет или планирует начать предоставлять услуги кикшеринга, а также геополитической обстановкой в мире в целом. Потенциальные риски адаптации к особенностям рынков за пределами России могут привести к увеличению расходов Эмитента и негативно повлиять на прибыльность бизнеса Эмитента, осуществляемого за пределами России. Любые задержки в планах по расширению бизнеса Эмитента за пределами России или в городах России или срывы таких планов, равно как и неспособность успешно интегрировать зарубежные операции с внутрироссийскими могут оказать существенный негативный эффект на финансовое состояние Эмитента, его операционную детальность и возможности по дальнейшему развитию.

Для снижения риска Эмитент проводит тщательный анализ целесообразности и приоритизации выхода в новые локации, на основе собственной скоринговой методологии, учитывающей факторы численности и плотности населения, покупательской способности населения, качества инфраструктуры, погодных условий, численности молодежи и высших учебных заведений и прочих факторов. Эмитент также проводит анализ регуляторных требований перед запуском сервиса в странах за пределами Российской Федерации и заблаговременное согласование запуска на муниципальном уровне.

Эмитент может столкнуться с трудностями с привлечением капитала для финансирования запланированного роста

Реализация планов по дальнейшему росту бизнеса Группы потребует определённого объема инвестиций. Собственных денежных средств компании, полученных от операционной деятельности, привлеченного долгового финансирования, а также акционерного финансирования, привлеченного в ходе размещения на публичных рынках капитала, может оказаться недостаточно для финансирования запланированного расширения бизнеса Эмитента. Дальнейшее привлечение финансирования на приемлемых для Эмитента и Группы условиях может оказаться осложненно или вовсе невозможно, в условиях повышенной волатильности на российских рынках капитала и ограниченного доступа к международным рынкам капитала. Кроме того, привлечение дополнительного долгового финансирования приведет к росту суммы процентных расходов Группы. В случае если собственных средств Группы, полученных от операционной деятельности, а также привлечённого капитала окажется недостаточно для финансирования планов Эмитента по дальнейшему росту, такие планы придется существенно скорректировать в сторону сокращения или вовсе от них отказаться, что может оказать существенный негативный эффект на перспективы развития бизнеса Группы, и, как следствие, негативно отразиться на финансовом состоянии Эмитента, его операционной деятельности и возможности по дальнейшему развитию.

Для снижения обозначенного риска Группа осуществляет мониторинг финансового рынка и диверсифицирует возможные источники привлечения финансирования (к примеру, в июне 2022 года были размещены рублевые биржевые облигации на сумму 3,5 млрд рублей). В то же время Группа осуществляет анализ своей текущей и прогнозной долговой нагрузки, с целью сохранения ее на приемлемых уровнях и обеспечения привлекательности Группы как заемщика для потенциальных кредиторов, даже в условиях общего снижения инвестиционной активности в случае реализации обозначенных выше рисков.

Реализация стратегии Эмитента зависит от выстраивания и поддержания эффективной внутренней информационно-технологической платформы

Нормальное функционирование бизнеса Группы напрямую зависит от выстраивания и поддержания внутренней информационно-технологической платформы. В частности, Группа опирается на данные, получаемые из IoT модулей СИМ для управления флотом, отслеживания его состояния и эффективной балансировки концентрации флота в различных зонах городов присутствия в зависимости от спроса. Кроме того, информационно-технологические платформы Группы задействованы в ценообразовании на её услуги. Значительные неполадки или сбои в работе информационно-технологической платформы, локальных сетей или прочих систем связи могут оказать существенное негативное влияние на бизнес Компании как с точки зрения возможности оказания услуг и управления флотом, так и с точки зрения работоспособности операционной, финансовой и других функций Компании. Несмотря на прилагаемые Эмитентом и Группой усилия по защите информационных систем, такие системы могут оставаться уязвимыми для повреждений, возникших в результате пожаров, обширных сбоев сетей связи, потопов, физических или виртуальных взломов, утечек, компьютерных вирусов или хакерских атак, отключений электроэнергии, сбоев у операторов сотовой связи, Интернет-провайдеров, операторов платежных систем, и прочих сбоев и поломок. Несмотря на прилагаемые Группой усилия, нет гарантий того, что Эмитенту удастся своевременно обновлять существующие системы или внедрять новые, эффективно обучать персонал Группы использованию вышеупомянутых систем или в полной мере извлекать предполагаемую выгоду от использования систем. По мере роста бизнеса Группа осуществляет дополнительные инвестиции в информационно-технологические платформы и связанные с ними системы. В целях снижения зависимости от конкретной информационной системы Эмитент имеет планы реагирования на случаи сбоев в работе ключевых систем, в том числе включающие меры по обеспечению возможности работать через альтернативные системы / других провайдеров.

2.8.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту (группе эмитента), в том числе риски, связанные с:

отсутствием возможности продлить действие лицензий эмитента (подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение) на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензий Эмитента, имеющих для него существенное значение, на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), отсутствуют, поскольку основная деятельность Эмитента не подлежит лицензированию, у Эмитента отсутствуют объекты, нахождение которых в обороте ограничено.

возможной ответственностью эмитента (подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение) по обязательствам третьих лиц, в том числе подконтрольных эмитенту:

Эмитент расценивает возможность возникновения риска ответственности по долгам дочерних обществ как маловероятный. Риски неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств дочерними обществами, по которым Эмитент предоставил обеспечение, отсутствуют, указанное обеспечение не предоставлялось Эмитентом.

Вместе с тем, стоит отметить, что российское законодательство может налагать ответственность за действия, предпринятые российскими дочерними обществами Эмитента. Эмитент осуществляет свою хозяйственную деятельность в том числе через свои российские дочерние общества. Согласно российскому законодательству, Эмитент несет солидарную

ответственность по любым обязательствам дочерней организации по тем сделкам, по которым она давала обязательные указания своей дочерней организации, при условии, что ответственность дочерней организации возникла в связи с действиями, предпринятыми в соответствии с такими обязательными указаниями.

Также Эмитент может нести ответственность по любым обязательствам дочерних обществ в случае признания их несостоятельными, если их несостоятельность будет вызвана ошибочными действиями или бездействием Эмитента.

В связи с отсутствием у Эмитента выданных гарантий и обеспечений по обязательствам третьих лиц прямой риск возможной ответственности Эмитента по долгам третьих лиц, связанный с предоставленным Эмитентом обеспечением, отсутствует.

возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи товаров (работ, услуг) эмитента (группы эмитента):

Основная деятельность подконтрольной Эмитенту организации, имеющей для него существенное значение (ООО «ВУШ») связана с представлением в краткосрочную аренду населению средств индивидуальной мобильности (СИМ) с помощью специально разработанного программного обеспечения. В связи с этим отсутствуют потребители, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продаж как самого Эмитента, так и его Группы.

реализацией информационных угроз, в том числе обусловленных недостатком (уязвимостью) применяемых информационных технологий:

На деятельность Эмитента могут негативно повлиять изменения в уровне доступности и распространения Интернета, мобильных устройств, а также неблагоприятные изменения в законодательной базе, регулирующей Интернет

Деятельность Эмитента и Группы зависит от возможности пользователей иметь доступ к сервису при помощи мобильных устройств и Интернета. Инфраструктура для доступа в Интернет, используемая Группой и пользователями, может оказаться неспособной соответствовать необходимым требованиям для работы сервиса Группы. Любой сбой в соединении Интернета, даже в течение короткого периода времени, может негативно повлиять на деятельность и качество предоставляемых услуг Группой. На Эмитента и Группу распространяется ряд законов и нормативных актов, регулирующих деятельность в Интернете. Изменение существующего или принятие нового законодательства может повысить затраты Эмитента и Группы на соблюдение этих требований.

Правовые акты и нормативы, регулирующие деятельность Эмитента и лиц, входящих в его Группу, охватывают вопросы конфиденциальности и защиты данных пользователей, прав интеллектуальной собственности, мобильной связи, защиты прав потребителей, предоставления услуг онлайн-платежей. Несоблюдение Эмитентом или его дочерними обществами любого из такого применимого к ним законодательства может привести к ограничению деятельности, судебным разбирательствам, искам против Эмитента и Группы со стороны государственных органов или других лиц, негативному влиянию на операционные и финансовые показатели деятельности Эмитента и всей Группы.

Рост числа пользователей Эмитента (Группы) и их доступ к мобильному приложению зависят от эффективной работы с мобильными операционными системами и мобильными операторами, на которые у Эмитента нет влияния.

Эмитент и Группа зависят от совместимости своего приложения с популярными мобильными операционными системами, такими как Android, iOS и эффективной работы мобильных операторов, на которых у Эмитента и Группы нет влияния. Любые ошибки или технические проблемы в данных системах, изменения в отношениях между лицами, входящими в Группу, и поставщиками программного обеспечения, операторами мобильной связи, ухудшение качества предоставляемых Группой услуг, могут негативно повлиять на качество пользовательского опыта. Подобные факторы могут ограничить развитие бизнеса, негативно повлиять на операционные и финансовые показатели деятельности Эмитента и всей Группы.

Для распространения своего мобильного приложения Эмитент и Группа полагаются на сторонние магазины приложений, такие как App Store и Google Play. Существует риск, что сторонние магазины приложений могут препятствовать распространению мобильного

приложения лиц, входящих в Группу или связанных с деятельностью Группы, что может оказать негативный эффект на операционную деятельность Эмитента и всей Группы, поддержку существующих пользователей и привлечение новой клиентской базы.

Группа размещает свое мобильное приложение в магазинах приложений App Store и Google Play. Компания и лица, входящие в Группу, работают в соответствии с правилами данных площадок, которые регулируют продвижение, распространение и работу приложений. Существует риск, что Apple и Google могут в одностороннем порядке изменить свои стандартные положения и условия без предварительного уведомления Эмитента и Группы. Изменения в политике данных магазинов приложений могут негативно повлиять на возможность распространения мобильного приложения Группы и финансовые показатели Эмитента.

Кроме того, условия коммерческих соглашений с контрагентами могут быть расплывчатыми и допускать неоднозначные трактовки. При нарушении стандартных условий и положений своих соглашений Apple и Google имеют право запретить Эмитенту, лицам, входящим в Группу или связанных с деятельностью Группы, распространять мобильное приложение на своих площадках. Подобные ограничения могут негативно повлиять на операционные и финансовые показатели деятельности Эмитента. Для снижения данного риска разработан план, по которому в случае запрета распространения приложения через указанные площадки, Эмитент и Группа смогут распространять свое приложение с использованием ссылок на дистрибутив приложения на своем сайте, а также web-версии приложения.

Нарушение информационной безопасности и получение несанкционированного доступа к информационным системам Группы третьими лицами может негативно повлиять на деловую репутацию, операционные и финансовые результаты Эмитента

Основной фактор уязвимости информационной безопасности Эмитента и всей Группы заключается в возможности получения доступа к персональным данным клиентов лиц, входящих в Группу. Также риск связан с возможными ограничениями текущей ИТ-архитектуры, недостатком (уязвимостью) применяемых информационных технологий, ограничениями отдельных информационных систем, хранилищ данных, сложностями их использования и развития. Вторжения в информационные системы лиц, входящих в Группу, включая Компанию, приводящие к хищению коммерческой информации, порче данных и прерыванию деятельности, рассматриваются в составе ИТ-рисков и рисков информационной безопасности.

Реализация указанных рисков может иметь существенное негативное влияние на деятельность Эмитента и его операционные и финансовые показатели. С целью минимизации данного риска Эмитент и Группа создали подразделение Информационной Безопасности, которое разрабатывает и обновляет политики и процедуры информационной безопасности, в том числе процедуры обеспечения непрерывности своей деятельности, осуществляет их внедрение и контроль выполнения. Кроме этого проводятся регулярные сканирования уязвимостей, независимые тесты на проникновение (penetration tests), а также подтверждение PCI DSS сертификата, в соответствии с требованиями как НСПК, так и международных платежных систем.

негативным воздействием производственно-хозяйственной деятельности эмитента (подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение) на окружающую среду:

По мнению Эмитента, риски, связанные с негативным воздействием производственно-хозяйственной деятельности Группы на окружающую среду, не являются существенными, так как электросамокаты и электровелосипеды – это средства передвижения на электротяге. Такой транспорт относится к устойчивому или «зеленому» транспорту, и минимизирует воздействие на окружающую среду.

воздействием на производственно-хозяйственную деятельность эмитента (подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение) стихийных сил природы, в том числе землетрясений, наводнений, бурь, эпидемий:

Регионы, в которых Группа осуществляет производственно-хозяйственную деятельность, обладают развитой инфраструктурой, хорошим транспортным сообщением и не являются удаленными или труднодоступными. Риски, связанные с воздействием стихийных сил

природы, в том числе землетрясений, наводнений, бурь, эпидемий являются незначительными.

Необходимо обратить внимание, города Краснодарского края наиболее подвержены подтоплениям вследствие неблагоприятных погодных явлений в отличие от других городов страны, в которых Группа осуществляет свою деятельность. Но такие подтопления имеют сезонный характер, Эмитент и Группа учитывают указанные риски в своей деятельности, в том числе с целью оперативного реагирования при их возникновении.

Также Эмитенту (Группе) свойственны следующие риски:

Неисправность в работе СИМ, мобильного приложения и других сервисов Группы могут привести к ухудшению восприятия сервиса Группа и бренда Эмитента и негативно повлиять на бизнес, финансовое положение, результаты деятельности и перспективы развития Эмитента:

Создание и поддержание положительного восприятия сервиса и бренда «Whoosh» целевой аудиторией имеют важное значение для развития бизнеса и требует обеспечения стабильно высокого качества сервиса. В случае, если используемые клиентами СИМ, мобильное приложение или прочие сервисы Группы имеют какие-либо неисправности, это может привести к негативным отзывам и ухудшению восприятия сервиса пользователями, а также к судебным искам или прочим разбирательствам, включая иски о получении травм при эксплуатации СИМ или привлечение к ответственности Эмитента за ненадлежащее качество предоставленных услуг.

Некоторые компоненты СИМ или сами СИМ, разрабатываемые иликупаемые Эмитентом могут содержать конструктивные или производственные дефекты, которые могут привести к причинению травм пользователям или третьим лицам при эксплуатации СИМ. Эмитент не может полностью гарантировать своевременное обнаружение и исправление дефектов СИМ, в том числе с учетом значительного расширения масштаба бизнеса и географического присутствия.

Для снижения указанных рисков Группа обеспечивает применение собственной масштабируемой системы по обслуживанию парка СИМ. Данная система среди прочего требует обязательного применения стандартов технического обслуживания самокатов в любом городе присутствия, а также осуществление дальнейшего контроля за исполнением; наличия собственной службы эксплуатации, которая следит за статистическими и скачкообразными отклонениями в эксплуатации; использования механизмов обратной связи и гарантийной поддержки со стороны поставщиков.

Для обеспечения качества разрабатываемого ПО применяются современные методы разработки, которые в том числе включают отдельные шаги по тестированию как частей приложений, так и всей системы целиком в ручном и автоматических режимах. Отдельная команда эксплуатации отвечает за то, чтобы приложение было всегда доступно, это реализуется за счет организации круглосуточного мониторинга показателей системы как в автоматическом режиме, с отправкой сообщений в случае отклонения от заданных параметров, так и в ручном режиме. Также, Эмитент осуществляет резервирование основных системы и используемых сторонних сервисов, что позволяет переключаться между ними в случае сбоя, без ухудшения качества сервиса для потребителя.

Клиенты, пользующиеся сервисом Группы, а также третьи лица, могут подать претензии и юридические иски в связи с травмами, полученными при использовании СИМ, что может негативно сказаться на деловой репутации, операционной деятельности и финансовом положении Эмитента

Любые подобные претензии, возникающие в связи с полученными травмами или смертью пользователей сервиса или третьих лиц, независимо от их причины и результатов судебных разбирательств, могут привести к негативной огласке, нанесению ущерба деловой репутации и восприятию бренда, а также результатам операционной деятельности и финансовому состоянию Эмитента.

Важнейшим приоритетом Компании является безопасность пользователей, поэтому Группа разработала ряд решений, которые способствуют снижению аварийности при вождении и позволяют новым пользователям комфортнее совершать первые поездки, к примеру, введена техническая возможность установления зон запрета катания или ограничения скорости самокатов, введен режим вождения «для новичков» с ограничением максимальной скорости самоката до 15 км/ч, работает технология определения движения вдвоем на одном самокате, строго отслеживаются

случаи нарушений правил использования самокатов, с обязательной реакцией в виде обратной связи с пользователями, включающей в том числе вынесение предупреждений и штрафов либо блокировку аккаунта в соответствии с пользовательской офертой, организованы онлайн- и оффлайн-школы вождения по обучению основным правилам пользования и управления самокатами. Поездки пользователей застрахованы, Группа предлагает также добровольное страхование поездок пользователей.

Эмитент может столкнуться с риском неисполнения обязательств / изменения условий оказания услуг по договорам с компаниями и третьими лицами (страховые компании, операторы платежных систем, и т.д.), что может существенно отразиться на операционной деятельности и финансовых результатах Эмитента.

Группа пользуется услугами поставщиков страховых услуг. Страховые услуги предназначены для покрытия различного рода страховых случаев, с которыми потенциально может столкнуться Группа в результате операционной деятельности и по мере развития бизнеса. Страховка покрывает риски наступления ответственности лиц, входящих в Группу, перед третьими лицами в результате использования СИМ. Существует вероятность, что кто-либо из поставщиков страховых услуг может оказаться не в состоянии выплатить страховую премию в рамках действующего с лицами Группы соглашения.

По общему правилу, ответственность за вред, причиненный СИМ в ходе его аренды, несет пользователь (лицо, непосредственно управляющее СИМ). Однако лица, входящие в Группу, в некоторых случаях может нести ответственность за вред в результате дорожно-транспортных происшествий или других инцидентов, произошедших при использовании сервиса Группы. Если сумма одной или нескольких претензий превысит допустимые лимиты страхового покрытия, компании Группы будут обязаны за счет собственных средств покрыть соответствующие расходы. Существует риск повышения размера страховых премий со стороны страховых компаний, что приведет к росту расходов Эмитента и Группы на страхование. Любой из вышеперечисленных рисков может негативно повлиять на финансовое состояние и результаты деятельности Эмитента.

Принимаемые Эмитентом и Группой меры обеспечения безопасности пользователей (в частности, наличие режима «для новичков», зоны ограничения скорости, школа вождения, контроль качества электросамокатов) позволяют снизить риски возникновения случаев, когда ответственность за дорожно-транспортное происшествие может быть возложена на Группу, а также в целом снизить риски возникновения значимых инцидентов, что в свою очередь положительно влияет на статистику в отношении страховых случаев и позволяет снизить вышеописанные риски.

Эмитент и Группа полагаются на сторонних поставщиков при обработке и проведении транзакций и платежей, совершаемых клиентами. В случае если поставщики прекратят сотрудничество с Группой или откажутся продлевать действующие соглашения или существенно изменят условия, Эмитент и Группа могут быть не в состоянии заключить новые договоры на прежних условиях и/или своевременно найти подходящую замену поставщику. Поставщики платежных решений могут повысить комиссию за обслуживание и проведение платежей, а также принять или скорректировать правила обслуживания таким образом, что это наложит ограничение на предоставление сервиса Группы некоторым категориям пользователей, использующим те или иные платежные системы, попавшие под ограничения. Помимо этого, программное обеспечение и услуги, предоставляемые поставщиками, могут не соответствовать необходимому Группе уровню качества и эффективности, содержать уязвимости или ошибки, быть скомпрометированы или иметь сбои в работе. Любой из описанных выше рисков может привести к временной потере возможности осуществлять операционную деятельность Эмитента или лиц, входящих в Группу. В целях снижения описанных выше рисков Эмитент и Группа сотрудничают с несколькими процессинговыми провайдерами и поставщиками услуг по обработке и проведению платежей, обеспечивая возможность прохождения платежей пользователей через несколько финансовых институтов. Кроме того, осуществляется постоянный мониторинг обработки платежей пользователей с целью выявления ошибок в проведении транзакций и оценки потенциальных процессинговых проблем.

Любой из вышеперечисленных рисков может негативно повлиять на бизнес, финансовое состояние и результаты деятельности Эмитента.

Незаконная и другая противоправная деятельность со стороны пользователей может нанести ущерб бизнесу, деловой репутации, финансовому состоянию и результатам деятельности Эмитента

Незаконная и иная противоправная деятельность со стороны пользователей, включая кражу, вандализм и умышленное причинение ущерба СИМ, нарушение правил пользования сервисом Группы, кража учетной записи и несанкционированное использование чужих платежных карт для оплаты сервиса Группы может нанести ущерб бизнесу, деловой репутации, финансовому состоянию и результатам деятельности Эмитента.

Ряд противоправных действий со стороны пользователей, в том числе нарушение правил эксплуатации СИМ, к примеру, поездки двух человек на одном самокате или езда с нарушением правил дорожного движения могут привести к несчастным случаям, травмам пользователей или третьих лиц, а также негативной огласке в СМИ. Высокая частота повторения подобных нарушений может негативно повлиять на восприятие сервиса Группы как со стороны целевой аудитории, так и органов власти, которые в свою очередь могут ввести определенные ограничения на деятельность сервисов кикшеринга, в том числе сервиса Группы, к примеру, ограничить предельное количество используемых СИМ в отдельно взятом городе.

Ставя на первое место безопасность вождения, Эмитент и Группа разработали ряд мер, позволяющих выявлять и предотвращать возможные противоправные действия пользователями, к примеру, проводится первичный скоринг новых пользователей, парк самокатов оснащен IoT-модулями для отслеживания местоположения самокатов в режиме реального времени, а также реализована возможность автоматически ограничивать предельную скорость самокатов в зонах с большим пешеходным трафиком. Так же платформа позволяет на основе различных датчиков, установленных на самокате и анализа данных, получаемых с них, автоматически определять подозрительные действия и оповещать круглосуточную службу мониторинга об этом. В зависимости от критичности определяемых действий, ситуация передается для решения в операционную команду или в службу безопасности. Логика системы и возможности самоката позволяют обнаружить его местоположение даже если он разряжен. Кроме этого, ведется разработка функционала, позволяющего определять нарушение правил использования сервиса пользователями, в частности: езда вдвоем на самокате, опасное вождение (резкое маневрирование, торможения и т.д). Отдельный алгоритм отслеживает попытки обмана системы с использованием промо-кодов или ворованных номеров банковских карт и блокирует их.

Если Эмитент и Группа не смогут привлекать и удерживать квалифицированный персонал, это может негативно сказаться на реализации его стратегии и как следствие на его операционных и финансовых результатах

Способность Эмитента и Группы сохранять свою конкурентоспособность и реализовывать стратегию в значительной мере зависит от работы ее команды руководителей. Нет никаких гарантий, что Эмитенту и Группе удастся сохранить текущую команду руководителей, хотя предполагаемая долгосрочная программа мотивации менеджмента будет способствовать его удержанию. Утрата одного или нескольких руководителей Эмитента или компаний Группы или неспособность Эмитента привлечь новый квалифицированный управленческий персонал может оказать существенное неблагоприятное влияние на бизнес, финансовое положение, результаты деятельности и перспективы развития Эмитента и всей Группы. Эмитент также не застрахован от ущерба, который может быть понесен в случае потери или увольнения его ключевых руководителей. На практике обеспечение принудительного исполнения обязательств по отказу от конкуренции или запрету на переход к ключевым конкурентам в отношении бывшего менеджера может оказаться невыполнимым.

Успех в реализации стратегии Эмитента будет зависеть в том числе от его способности и дальше привлекать, удерживать и мотивировать ключевой персонал в рамках реализации планов по расширению географии присутствия. Конкуренция за персонал с соответствующим опытом на рынке микромобильности достаточно велика в связи с небольшим числом квалифицированных работников. Текущая и нехватка квалифицированного персонала особенно выражены в регионах с высокой конкуренцией. Специфика деятельности Эмитента и лиц, входящих в Группу, требует, чтобы большинство сотрудников проходили дополнительное обучение после их трудоустройства. Если Эмитент не сможет удовлетворять свои потребности в квалифицированном персонале или проводить его качественного обучение, это может оказать негативное влияние на бизнес, финансовое положение, результаты деятельности и перспективы развития Эмитента.

2.8.8. Риски кредитных организаций

Эмитент не является кредитной организацией, в связи с чем информация в указанном пункте не приводится.

2.8.9. Риски, связанные с приобретением ценных бумаг эмитента

Поскольку ранее не существовало публичного рынка по акциям Эмитента и планируемое размещение может не привести к созданию достаточно активного или ликвидного рынка обращения для акций Эмитента, и их цена может отличаться высокой волатильностью

Ранее не существовало публичного рынка акций Эмитента. Ожидается, что акции Эмитента получат листинг и будут допущены к торгам на Московской Бирже. Тем не менее активность вторичных торгов может быть ограничена. Наличие активного ликвидного рынка, как правило, приводит к меньшей ценовой волатильности и к более эффективному исполнению заявок инвесторов на покупку или продажу. Если активный ликвидный рынок обращения для акций так и не возникнет, цена акций может отличаться большей волатильностью, и могут возникнуть трудности с выполнением заявок по покупке или продаже акций.

Цена, по которой торгуются акции, может значительно меняться под воздействием множества факторов, некоторые из которых никак не связаны с Эмитентом или с его операционными и финансовыми показателями, в том числе:

- ситуация на российском и международном финансовых рынках;
- ситуация в российской и глобальной экономиках;
- макроэкономические условия в отрасли Эмитент;
- финансовые и операционные показатели конкурентов Эмитента;
- публикация аналитических отчетов и исследований о секторе, Эмитенте или конкурентах Эмитента;
- изменения в законодательстве или подзаконных актах.

Рыночная цена акций может иметь высокую волатильность на вторичных торгах и может опускаться ниже цены, по которой акций будут проданы инвесторам в размещении.

Если аналитики по акциям или отраслевые аналитики опубликуют неточное или неблагоприятное исследование о бизнесе Эмитента, цена и объем торгов акциями могут снизиться

Объем торгов и цена акций на вторичном рынке частично зависят от исследований и отчетов, которые публикуют аналитики по акциям или отраслевые аналитики об Эмитенте и его бизнесе. Эмитент не может контролировать этих аналитиков, а аналитики, публикующие отчеты об Эмитенте, могут иметь относительно небольшой опыт анализа Эмитента или сектора микрообильности, что может повлиять на их способность точно прогнозировать операционные и финансовые показатели Эмитента, что повышает вероятность того, что Эмитент может не оправдать их ожиданий и прогнозов. Если не найдется аналитиков, которые будут покрывать акции Эмитента, это может негативно сказаться на цене акций Эмитента. Если один или несколько аналитиков, покрывающих акции Эмитента, изменят рекомендацию по акциям Эмитента, опубликуют неверный или неблагоприятный отчет об Эмитенте, прекратят покрывать акции Эмитента или не будут регулярно публиковать отчеты об Эмитенте, спрос на акции Эмитента может снизиться, что может привести к снижению цены или объемов торгов акциями Эмитента.

Будущие продажи акций могут отразиться на их рыночной цене

В случае листинга акций Эмитента на Московской Бирже и планируемого размещения, Эмитент может проводить новые размещения акций или инструментов, конвертируемых в акции, а существующие акционеры могут продавать крупные пакеты акций на публичном рынке. Эмитент может прибегнуть к таким новым выпускам, а акционеры – к продажам в связи с потребностью в привлечении капитала приобретением или по другим причинам. Подобные размещения или продажи могут оказать неблагоприятное влияние на цену акций Эмитента на вторичных торгах.

Эмитент может не выплачивать дивиденды в будущем

За 2019-2021 гг. и первое полугодие 2022 года Компания выплатила 210,5 млн руб. дивидендов своим участникам. 30 августа 2022 года было принято решение о распределении дивидендов на сумму 1 млрд рублей, Компанией были полностью сделаны выплаты дивидендов до даты утверждения Проспекта. В будущем Эмитент будет рассматривать вопрос выплаты дивидендов, принимая во внимание свою дивидендную политику, размер прибыли, потребность в денежных средствах для капитальных затрат и будущего роста, характер своей задолженности, объем своей долговой нагрузки, стоимость долгового финансирования. Если по какой-либо причине Эмитент примет решение не выплачивать дивиденды в будущем это может негативно сказаться на цене, по которой будут торговаться акции на вторичном рынке.

Акции Эмитента могут потерять листинг на Московской Бирже или уровень листинга может быть понижен

Перед началом размещения Эмитент намерен получить листинг на Московской Бирже. Для поддержания уровня листинга акций на Московской Бирже Эмитент будет обязан соблюдать требования листинга, включая, среди прочего, соблюдение российского законодательства о ценных бумагах и нормативных актов Банка России, а также определенные требования к корпоративному управлению, объему торгов на вторичном рынке, доли и стоимости акций в свободном обращении. Существенное несоблюдение правил и требований листинга может стать основанием для понижения уровня листинга или делистинга акций. Такое понижение или делистинг может оказать негативное влияние на ликвидность и цену акций Эмитента.

2.8.10. Иные риски, которые являются существенными для эмитента.

Сведения об иных рисках, являющихся, по мнению эмитента, существенными для эмитента (группы эмитента) и не указанных ранее в настоящем пункте

Сведения об иных рисках, являющихся, по мнению Эмитента, существенными и не указанных ранее в настоящем пункте, отсутствуют.

Раздел 3. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента

3.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

Органами управления Эмитента, за исключением Общего собрания акционеров, являются:

- Совет директоров;

- Генеральный директор.

Сведения о лицах, входящих в состав Совета директоров Эмитента:

1. фамилия, имя, отчество (последнее при наличии)

Чуйко Дмитрий Владимирович

год рождения: 1982

сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: высшее

Университет-Новосибирский государственный технический университет

Присуждена степень Бакалавра Техники и технологии по направлению «Технологические машины и оборудование», квалификация: Инженер, специальность: Бакалавр техники и технологии по направлению технологические машины и оборудование

все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
май 2018	ноябрь 2019	АО «Авиакомпания «Сибирь»	Вице-президент по инновациям
ноябрь 2019	май 2021	ООО «ВУШ»	Заместитель генерального директора
май 2021	наст. время	ООО «ВУШ»	Генеральный директор
август 2022	наст. время	ПАО «ВУШ Холдинг»	Генеральный директор
февраль 2021	наст. время	ООО «ВУШ»	Член Совета директоров
август 2022	наст. время	ПАО «ВУШ Холдинг»	Член Совета директоров
август 2022	наст. время	ООО «ВУШ ПДМ»	Генеральный директор
февраль 2022	наст. время	ООО «ВУШ БЛ»	Директор
январь 2022	наст. время	ТОО «ВУШ КЗ»	Генеральный директор
Ноябрь 2022	наст. время	ООО «ВУШ ТРЭЙД»	Генеральный директор

доля участия лица в уставном капитале эмитента: 42,825005%

доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: 42,825005%

количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: ценные бумаги, конвертируемые в акции эмитента, отсутствуют

доля участия лица в уставном (складочном) капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту организаций, которые имеют для него существенное значение и являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации и количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: отсутствует;

характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 3.3 настоящего раздела: отсутствуют;

сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: нет;

сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): нет.

сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **не участвует**

2. фамилия, имя, отчество (последнее при наличии)

Журавлев Олег Александрович

год рождения: 1981

сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: высшее
Сибирский государственный университет телекоммуникаций и информатики
присуждена степень Бакалавра по двум направлениям - «Средства связи с подвижными объектами» и «Экономика», квалификация: Средства связи с подвижными объектами – инженер, специальность: Бакалавр по направлению Экономика

все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
январь 2019	июль 2019	ООО «С 7 ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»	Генеральный директор
июль 2019	ноябрь 2020	АО «ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ»	Директор по информационным технологиям
январь 2021	наст. время	ООО «ВУШ»	Заместитель генерального директора по общим вопросам
февраль 2021	наст. время	ООО «ВУШ»	Член Совета директоров

август 2022	наст. время	ПАО «ВУШ Холдинг»	Член Совета директоров
-------------	-------------	-------------------	------------------------

доля участия лица в уставном капитале эмитента: 4,490772%

доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: 4,490772%

количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: ценные бумаги, конвертируемые в акции Эмитента, отсутствуют

доля участия лица в уставном (складочном) капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту организаций, которые имеют для него существенное значение и являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации и количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: отсутствуют;

характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 3.3 настоящего раздела: отсутствуют;

сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: нет;

сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): нет.

сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **не участвует**

3. фамилия, имя, отчество (последнее при наличии)

Баяндин Егор Александрович (председатель совета директоров)

год рождения: 1980

сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: высшее

ГОУ ВПО Новосибирский государственный университет

Присуждена квалификация Инженер по специальности Программное обеспечение вычислительной техники и автоматизированных систем

все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
апрель 2012	ноябрь 2020	ООО «С 7 ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ»	Заместитель Генерального директора по технологическому развитию
январь 2021	наст. время	ООО «ВУШ»	Заместитель генерального директора по ИТ
февраль 2021	наст. время	ООО «ВУШ»	Член Совета директоров

август 2022	наст. время	ПАО «ВУШ Холдинг»	Член Совета директоров
-------------	-------------	-------------------	------------------------

доля участия лица в уставном капитале эмитента: 11,616977%

доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: 11,616977%

количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: ценные бумаги, конвертируемые в акции Эмитента, отсутствуют

доля участия лица в уставном (складочном) капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту организаций, которые имеют для него существенное значение и являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации и количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: отсутствует;

характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 3.3 настоящего раздела: отсутствуют;

сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: нет;

сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): нет.

сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **не участвует**

4. фамилия, имя, отчество (последнее при наличии)

Лаврентьев Сергей Владимирович (секретарь совета директоров)

год рождения: 1973

сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: высшее
Карельский ордена «Знак Почета» государственный педагогический институт
Специальность - Иностранные языки
Присвоена квалификация Учитель французского и английского языков

все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008 год	ноябрь 2019	ООО «СИТИ САЙТСИИНГ МОСКОУ»	Президент
ноябрь 2019	май 2021	ООО «ВУШ»	Генеральный директор

май 2021	наст. время	ООО «ВУШ»	Заместитель генерального директора по работе с государственными органами
февраль 2021	наст. время	ООО «ВУШ»	Член Совета директоров
август 2022	наст. время	ПАО «ВУШ Холдинг»	Член Совета директоров

доля участия лица в уставном капитале эмитента: 10,255118%

доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: 10,255118%

количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: ценные бумаги, конвертируемые в акции Эмитента, отсутствуют

доля участия лица в уставном (складочном) капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту организаций, которые имеют для него существенное значение и являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации и количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: отсутствует;

характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 3.3 настоящего раздела: отсутствуют;

сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: нет;

сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): нет.

сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **не участвует**

5. фамилия, имя, отчество (последнее при наличии)

Зальцман Евгений Ефимович

год рождения: 1982

сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: высшее,

Финансовая академия при правительстве РФ

Присуждена квалификация Экономист по специальности Мировая экономика

все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Период		Наименование организации	Должность
с	по		

январь 2012	май 2017	Global Ports (ООО «УК Глобал Порте»)	Директор по стратегическому развитию
октябрь 2018	апрель 2020	ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО КОО "ИНВЕНЧЕР КОНСАЛТИНГ (СИ УАЙ) ЛТД" (РЕСПУБЛИКА КИПР) Г. МОСКВА	Управляющий партнер
январь 2019	март 2020	ПАО «ТрансКонтейнер»	Член Совета Директоров
июль 2020	наст. время	Ultimate Capital	Управляющий партнер
июль 2020	наст. время	Ultimate Education ООО «Алтимейт Эдьюкейшн»	Управляющий партнер
февраль 2021	наст. время	ООО «ВУШ»	Член Совета директоров
август 2022	наст. время	ПАО «ВУШ Холдинг»	Член Совета директоров

доля участия лица в уставном капитале эмитента: 3,678466%

доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: 3,678466%

количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: ценные бумаги, конвертируемые в акции Эмитента, отсутствуют

доля участия лица в уставном (складочном) капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту организаций, которые имеют для него существенное значение и являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации и количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: отсутствует;

характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 3.3 настоящего раздела: отсутствуют;

сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: нет;

сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): нет.

сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): *не участвует*

6. фамилия, имя, отчество (последнее при наличии)

сведения не раскрываются в соответствии с п. 6 ст. 30.1. Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», ст. 92.2 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об

акционерных обществах» и на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 12.03.2022 № 351 «Об особенностях раскрытия и предоставления в 2022 году информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг», и особенностях раскрытия инсайдерской информации в соответствии с требованиями Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации». 7. фамилия, имя, отчество (последнее при наличии)

7. Еремин Антон Валентинович, независимый директор

год рождения: 1969

сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: высшее, Новосибирский государственный университет
присуждена квалификация по специальности «Физика плазмы»; экономический факультет МГУ

все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Период		Наименование организации	Должность
с	По		
Апрель 2012	наст. Время	ООО «С 7 Трэвел Ритэйл»	Член Совета директоров
Апрель 2016	наст. Время	ООО «Глобус»	Член Совета директоров
Октябрь 2016	Октябрь 2021	ЗАО «Группа компаний С7»	Генеральный директор
Октябрь 2017	наст. Время	ООО «С 7 КТС»	Член Совета директоров
Октябрь 2017	Март 2022	ОАО Авиакомпания Сибирь	Член Совета директоров
Октябрь 2018	Наст. Время	ОАО «ИНЖИНИРИНГ»	Член Совета директоров
Октябрь 2021	Наст. Время.	ЗАО «Группа компаний С7»	Советник генерального директора
Октябрь 2021	Март 2022	ЗАО «Группа компаний С7»	Член Совета директоров
Ноябрь 2022	Наст. Время	ПАО «ВУШ Холдинг»	Член Совета директоров

доля участия лица в уставном капитале эмитента: отсутствует

доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: отсутствует

количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: ценные бумаги, конвертируемые в акции Эмитента, отсутствуют

доля участия лица в уставном (складочном) капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту организаций, которые имеют для него существенное значение и являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации и количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: отсутствует;

характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 3.3 настоящего раздела: отсутствуют;

сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: нет;

сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): нет.

сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **член комитета по аудиту, член Комитета по кадрам и вознаграждениям.**

8. Туманов Олег Ефимович, независимый директор

год рождения: 1965

сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: высшее, закончил финансовый институт

все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Период		Наименование организации	Должность
с	По		
Январь 2008	Май 2022	ООО «Иви.ру»	Член Совета директоров
Июнь 2011	Апрель 2022	ООО «Иви.ру»	Генеральный директор
Ноябрь 2017	Наст. Время	ООО Лолокло	Член Совета директоров
Апрель 2022	Наст. время	ООО «Иви.ру»	Директор по развитию бизнеса
Ноябрь 2022	Наст. Время	ПАО «ВУШ Холдинг»	Член Совета директоров

доля участия лица в уставном капитале эмитента: отсутствует

доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: отсутствует

количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: ценные бумаги, конвертируемые в акции Эмитента, отсутствуют

доля участия лица в уставном (складочном) капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту организаций, которые имеют для него существенное значение и являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации и количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: отсутствует;

характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 3.3 настоящего раздела: отсутствуют;

сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: нет;

сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): нет.

сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **председатель Комитета по аудиту и Комитета по кадрам и вознаграждениям.**

9. Розанов Всеволод Валерьевич, независимый директор

год рождения: 1971

сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: отсутствуют

все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности)

Период		Наименование организации	Должность
с	По		
Июнь 2015	Июнь 2020	ПАО «Мобильные ТелеСистемы»	Член Совета директоров (июнь 2018-июнь 2019 – Заместитель Председателя Совета директоров)
Июнь 2015	Май 2021	East-West United Bank S.A.	Член Совета директоров
Февраль 2016	Наст. Время	Благотворительный фонд «Система»	Член Попечительского совета
Апрель 2016	Апрель 2022	ООО Управляющая компания «Система Капитал»	Председатель Совета директоров

Июль 2018	Ноябрь 2021	Sistema Asia PTE. Ltd.	Председатель Совета директоров
Апрель 2019	Июнь 2020	ООО «Система Восток Инвест»	Член Совета директоров
Декабрь 2019	Наст. Время	Fortenova Grupa d.d.	Член Совета директоров
Январь 2021	Наст. Время	ФГБОУ ВО «Московский государственный университет им. М.В.Ломоносова»	Член Попечительского совета экономического факультета
Сентябрь 2021	Наст.время	ПАО «Магнит»	Член Совета директоров
Октябрь 2021	Март 2022	Volga-Dnepr Logistics B.V.	Член Совета директоров
Июнь 2022	Наст. Время	ПАО «Горно-металлургическая компания «Норильский никель»	Член Совета директоров
Ноябрь 2022	Наст. Время	ПАО «ВУШ Холдинг»	Член Совета директоров

доля участия лица в уставном капитале эмитента: отсутствует

доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: отсутствует

количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: ценные бумаги, конвертируемые в акции Эмитента, отсутствуют

доля участия лица в уставном (складочном) капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту организаций, которые имеют для него существенное значение и являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации и количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: отсутствует;

характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 3.3 настоящего раздела: отсутствуют;

сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: нет;

сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): нет.

сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **член комитета по аудиту, член Комитета по кадрам и вознаграждениям.**

Советом директоров Эмитента сформированы комитет по аудиту и комитет по кадрам и вознаграждениям на дату утверждения Проспекта ценных бумаг 18.11.2022 (Протокол заседания Совета директоров № 10 от 18.11.2022).

Коллегиальный исполнительный орган эмитента уставом не предусмотрен.

Генеральным директором Эмитента является Чуйко Дмитрий Владимирович. Информация о нем приведена в настоящем пункте выше.

3.2. Сведения о политике эмитента в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Приводятся основные положения политики в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членов органов управления эмитента.

Политика в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членов органов управления Эмитента на дату утверждения Проспекта отсутствует.

Согласно п. 26.2 устава Эмитента «По решению Общего собрания акционеров членам Совета директоров в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров».

Согласно Положению Эмитента «О совете директоров»:

«3.4. Член Совета директоров имеет право «...» получать за исполнение своих обязанностей вознаграждение и компенсацию расходов, связанных с исполнением функций члена Совета директоров, в порядке, установленном Общим собранием акционеров.

«...»

9.1. Членам Совета директоров в период исполнения ими своих обязанностей может выплачиваться вознаграждение и компенсироваться расходы, связанные с осуществлением ими функций членов Совета директоров.

9.2. Общий размер вознаграждения и компенсаций расходов Совета директоров определяются Общим собранием акционеров.

9.3. Размер, условия и сроки выплат вознаграждения и компенсации расходов каждого члена Совета директоров определяется Советом директоров с учетом рекомендаций комитета по вознаграждениям и номинациям Совета директоров».

К дате утверждения Проспекта ценных бумаг членам Совета директоров не выплачивалось вознаграждение и не компенсировались расходы, связанных с исполнением функций членов Совета директоров.

Сведения о принятых органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации:

На дату утверждения проспекта соглашения и решения органов управления Эмитента относительно размера вознаграждения и компенсации расходов, подлежащих выплате или компенсации, отсутствуют.

В повестку дня внеочередного общего собрания акционеров Эмитента, которое должно состояться 02.12.2022, включен вопрос об установлении членам Совета директоров Общества, являющимся независимыми в соответствии с требованиями (критериями), установленными законодательством,

Положением о совете директоров Общества и иными внутренними документами Общества, вознаграждения в размере 3 000 000 (три миллиона) рублей в год (каждому).

3.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита

Описание организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита в соответствии с уставом (учредительным документом) эмитента, внутренними документами эмитента и решениями уполномоченных органов управления эмитента, в том числе сведения:

Сведения о наличии комитета по аудиту совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, его функциях, персональном и количественном составе:

В Компании функционирует комитет по аудиту в составе трех человек: Туманов Олег Ефимович (Председатель Комитета), Еремин Антон Валентинович, Розанов Всеволод Валерьевич.

Основной целью создания Комитета является повышение эффективности контроля со стороны Совета директоров за финансово-хозяйственной деятельностью Общества посредством предварительного рассмотрения и подготовки рекомендаций Совету директоров по вопросам, отнесенным к компетенции Комитета.

Согласно п. 3.2 Положения Эмитента «О комитете Совета директоров по аудиту» к функциям Комитета относятся:

«3.2.1. В области (бухгалтерской) финансовой отчетности:

- 3.2.1.1. контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерский (финансовой) отчетности Общества;
- 3.2.1.2. анализ существенных аспектов учетной политики Общества, рассмотрение вопросов, касающихся ее изменения, целесообразности применения или корректировки бухгалтерских и аудиторских методик;
- 3.2.1.3. участие в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении финансовой отчетности Общества, а также подготовка рекомендаций Совету директоров, касающихся ее утверждения.

3.2.2. В области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления:

- 3.2.2.1. контроль за надежностью и эффективностью функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля и системы корпоративного управления, включая оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля Общества, практики корпоративного управления и подготовку предложений по их совершенствованию;
- 3.2.2.2. анализ и оценка исполнения политики в области управления рисками и внутреннего контроля;
- 3.2.2.3. контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства, а также этических норм, правил и процедур общества, требований бирж;
- 3.2.2.4. анализ и оценка исполнения политики управления конфликтом интересов.

3.2.3. В области проведения внутреннего и внешнего аудита:

- 3.2.3.1. Обеспечение независимости и объективности осуществления функций внутреннего и внешнего аудита;
- 3.2.3.2. рассмотрение политики в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите);
- 3.2.3.3. рассмотрение плана деятельности подразделения внутреннего аудита;
- 3.2.3.4. формирование рекомендаций Совету директоров по вопросам назначения (освобождения от должности) руководителя подразделения внутреннего аудита и размере его вознаграждения;
- 3.2.3.5. рассмотрение существующих ограничений полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита;

- 3.2.3.6. оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита;
 - 3.2.3.7. оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов Общества, включая оценку кандидатов в аудиторы Общества, выработку предложений по назначению, переизбранию и отстранению внешних аудиторов Общества, по оплате их услуг и условиям их привлечения;
 - 3.2.3.8. надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудиторов;
 - 3.2.3.9. обеспечение эффективного взаимодействия между подразделением внутреннего аудита и внешними аудиторами Общества;
 - 3.2.3.10. разработка и контроль за исполнением политики Общества, определяющей принципы оказания и совмещения аудитором услуг аудиторского и неаудиторского характера Обществу.
- 3.2.4. В области противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц:
- 3.2.4.1. контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества и третьих лиц, а также об иных нарушениях в Обществе;
 - 3.2.4.2. надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации;
 - 3.2.4.3. контроль за реализацией мер, принятых исполнительным руководством общества по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.».

Информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) эмитента по управлению рисками и (или) внутреннему контролю, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (подразделений):

Эмитентом утверждена Политика внутреннего контроля и управления рисками, согласно которой предусмотрена возможность создания Департамента внутреннего контроля и управления рисками. На дату утверждения изменений в проспект ценных бумаг Департамент по управлению рисками и внутреннему контролю не создан.

Согласно п. 8.4 Политики внутреннего контроля и управления рисками в случае создания Департамента внутреннего контроля и управления рисками должны быть отнесены следующие задачи и функции:

- «8.4.1. общая координация работы в Обществе по совершенствованию и развитию СУРиВК;
- 8.4.2. выявление рисков в различных областях деятельности Общества, разработка предложений по минимизации рисков;
- 8.4.3. контроль соблюдения внутренних регламентов, политик и процедур Общества (проведение комплаенс-контроля);
- 8.4.4. осуществление оперативного контроля за процессом управления рисками подразделениями Общества .
- 8.4.5. систематические проверки бизнес-процессов Общества;
- 8.4.6. разработка и актуализация внутренних документов Общества, устанавливающих основные принципы, правила и методологию Бизнес-процессов «Управление рисками» и «Внутренний контроль», осуществление развития и повышения эффективности бизнес-процессов;
- 8.4.7. обеспечение надежности и эффективности системы внутреннего контроля; совершенствование ведения финансово-хозяйственной деятельности, разработка и выдача рекомендаций для закрытия недостатков в контрольной среде;
- 8.4.8. сопровождение разработанных предложений до момента утверждения, мониторинг устранения выявленных недостатков;
- 8.4.9. организация обучения работников Общества в области Управления рисками и Внутреннего контроля;

- 8.4.10. анализ Портфеля рисков Общества и выработка предложений по стратегии реагирования и перераспределению ресурсов в отношении управления соответствующими рисками
- 8.4.11. участие в обновлении карты рисков, подготовке матрицы рисков и контролей;
- 8.4.12. подготовка для Совета директоров, Комитета по аудиту Совета директоров и Генерального директора сводных отчетов и информационных материалов по вопросам организации и функционирования СУРиВК, относящимся к их компетенции, эффективности процесса управления рисками, выявленным рискам, а также по иным вопросам, предусмотренным Политикой;
- 8.4.13. проведение экспертиз действий и документации в отношении операций с высоким уровнем рисков (в т.ч. злоупотреблений) до и после принятия решений;
- 8.4.14. осуществление независимого анализа и проведение выборочного тестирования контрольных процедур и проведения проверок в соответствии с планом;
- 8.4.15. проведение проверки целесообразности расходов, цен на товары, работы, услуги, закупаемые Обществом;
- 8.4.16. проведение выборочных проверок контрагентов;
- 8.4.17. проведение выездных инспекционных проверок при необходимости;
- 8.4.18. оказание методической и иной помощи руководству и сотрудникам подразделений Общества, находящихся в зоне его ответственности, в пределах своей компетенции;
- 8.4.19. соблюдение нормы деловой этики, не допускания неуважительного отношения к работникам, партнерам, внутренним и внешним клиентам».

о наличии структурного подразделения (должностного лица) эмитента, ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (должностного лица):

Эмитентом утверждено Положение о внутреннем аудите, в соответствии с которым был создан Департамент внутреннего аудита.

Согласно п. 2.3 Положению о внутреннем аудите к задачам Департамента внутреннего аудита относятся:

- «1) содействие генеральному директору Общества и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению Обществом;
- 2) координация деятельности с внешним аудитором Общества, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;
- 3) проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита подконтрольных обществ;
- 4) подготовка и предоставление Совету директоров и генеральному директору отчетов по результатам деятельности подразделения внутреннего аудита (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах выполнения плана деятельности внутреннего аудита, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления);
- 5) проверка соблюдения генеральным директором Общества и его работниками положений законодательства и внутренних политик Общества, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения требований кодекса этики Общества».

Согласно п. 4.1 Положению о внутреннем аудите Департамент внутреннего аудита выполняет следующие функции:

- «1) В области оценки эффективности системы внутреннего контроля:
 - проведение анализа соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений целям Общества, проверку обеспечения надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции;
 - проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, определение того, насколько результаты деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений Общества соответствуют поставленным

целям;

- определение адекватности критериев, установленных генеральным директором Общества, для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей;
- выявление недостатков системы внутреннего контроля, которые не позволили (не позволяют) Обществу достичь поставленных целей;
- оценку результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений, недостатков и совершенствованию системы внутреннего контроля, реализуемых Обществом на всех уровнях управления;
- проверку эффективности и целесообразности использования ресурсов;
- проверку обеспечения сохранности активов Общества, его подконтрольных организаций;
- проверку соблюдения требований законодательства, Устава и внутренних документов Общества и его подконтрольных организаций.

2) В области оценки эффективности системы управления рисками:

- проверку достаточности и зрелости элементов системы управления рисками для эффективного управления рисками (цели и задачи, инфраструктура, организация процессов, нормативно-методологическое обеспечение, взаимодействие структурных подразделений в рамках системы управления рисками, отчетность);
- проверку полноты выявления и корректности оценки рисков руководством Общества на всех уровнях его управления;
- проверку эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов;
- проведение анализа информации о реализовавшихся рисках (выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок нарушениях, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательств).

3) В области оценки корпоративного управления, включая проверку:

- соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Общества;
- порядка постановки целей Общества, мониторинга и контроля их достижения;
- уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления Общества, включая взаимодействие с заинтересованными сторонами;
- обеспечения прав акционеров, в том числе подконтрольных обществ, и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;
- процедур раскрытия информации о деятельности Общества и подконтрольных ему обществ».

о наличии и компетенции ревизионной комиссии (ревизора) эмитента:

Ревизионная комиссия отсутствует (не предусмотрена уставом Эмитента).

Сведения о политике эмитента в области управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита, а также о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:

18.11.2022 Советом директоров Эмитента (Протокол №10 от 18.11.2022) были утверждены Политика в области управления рисками и внутреннего контроля, Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком и Положение о внутреннем аудите.

3.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита

Ревизионная комиссия отсутствует (не предусмотрена уставом Эмитента).

Руководитель Департамента внутреннего аудита Эмитента

фамилия, имя, отчество: Федорова Надежда Андреевна

год рождения: 1988 г.

сведений об уровне образования, квалификации, специальности: высшее,

МГУ им. М.В. Ломоносова, специалитет, факультет государственного управления, специальность: государственное и муниципальное управление; квалификация: менеджер

все должности, которые Руководитель департамента внутреннего аудита Эмитента занимал или занимает в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности):

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
04.2019	08.2019	ООО «Языковые инновации»	Руководитель финансовой службы
06.2017	04.2019	ООО «Спортс.ру»	Руководитель отдела финансового анализа управленческого учета
03.2020	11.2022	ООО «ВУШ»	Руководитель финансового отдела
11.2022	наст. время	АО «ВУШ Холдинг»	Руководитель Департамента внутреннего аудита

доля участия руководителя структурного подразделения по внутреннему аудиту в уставном капитале эмитента: **отсутствует;**

доля принадлежащих руководителю структурного подразделения по внутреннему аудиту обыкновенных акций эмитента: **отсутствует;**

количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены руководителем структурного подразделения по в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **ценные бумаги, конвертируемые в акции Эмитента, отсутствуют**

доля участия руководителя структурного подразделения по внутреннему аудиту в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для эмитента существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту организаций, которые имеют для него существенное значение и являются акционерными обществами, - также доли принадлежащих руководителю структурного подразделения по внутреннему аудиту обыкновенных акций подконтрольных эмитенту акционерных обществ, имеющих для эмитента существенное значение, и количества акций указанных акционерных обществ каждой категории (типа), которые могут быть приобретены руководителем структурного подразделения по внутреннему аудиту в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **отсутствует;**

характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) между руководителем структурного подразделения по внутреннему аудиту и членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа эмитента: **отсутствуют;**

сведения о привлечении руководителя структурного подразделения эмитента по внутреннему аудиту к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **нет;**

сведения о занятии руководителем структурного подразделения эмитента по внутреннему аудиту должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)": *нет*.

На дату утверждения изменений в проспект ценных бумаг Руководитель Департамента внутреннего контроля и управления рисками Эмитента не назначен.

3.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Сведения о заключении соглашений или наличии обязательств эмитента или подконтрольных эмитенту организаций, касающиеся возможности участия работников эмитента и работников подконтрольных эмитенту организаций в его уставном капитале, их общий объем, а также совокупная доля участия в уставном капитале эмитента (совокупное количество обыкновенных акций эмитента - акционерного общества), которая может быть приобретена (которое может быть приобретено) по таким соглашениям или обязательствам работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, или указание на отсутствие таких соглашений или обязательств:

Общество с ограниченной ответственностью «ВУШ ПДМ» (ПДМ – аббревиатура от «программа долгосрочной мотивации»), являющееся акционером Эмитента, владеющим 5,270000% обыкновенных акций Эмитента, будет являться оператором программы премирования сотрудников (менеджеров) Эмитента и/или иных компаний Группы в форме передачи им акций Эмитента.

Ключевые параметры программы в соответствии с принятым «Положением о программе долгосрочной мотивации работников Компаний Группы ВУШ»:

- количество акций Общества, включенных в опционный пул на дату утверждения проспекта, составляет 5 270 000 штук, что составляет 5,27% уставного капитала Общества. Размер опционного пула может быть увеличен на основании решения Совета директоров Общества в случае увеличения количества акций Общества, принадлежащих ООО «ВУШ ПДМ»

- на дату утверждения проспекта опционы на 5 151 722 акций Общества из общего опционного пула распределены между участниками программы долгосрочной мотивации, что составляет 5,15% уставного капитала Общества

- вестинг равномерно в течение 3 лет с момента прихода сотрудника в Группу, при наступлении события ликвидности участник программы получает право реализовать опцион на весь пакет акций по своему опциону

- необходимым условием для исполнения опциона сотрудником является наступление события ликвидности (в том числе публичное размещение акций)

- соблюдение шестимесячного периода запрета продажи сотрудником акций Общества после публичного размещения акций, за исключением того, что участник программы имеет право в течение периода запрета реализовать часть своего пакета акций, равную доле пакета акций, проданного акционерами Общества, исключая ООО «ВУШ ПДМ», при публичном размещении акций (эта доля считается как отношение количества акций Общества, проданных акционерами Общества, исключая ООО «ВУШ ПДМ», к количеству акций, равному разнице между количеством акций, составляющих уставный капитал Общества, и количеством акций, принадлежащих ООО «ВУШ ПДМ»).

Раздел 4. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента

4.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: 10.

В случае если в состав лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента, входят номинальные держатели акций эмитента, дополнительно указывается общее количество номинальных держателей акций эмитента с ненулевыми остатками на лицевых счетах: 1.

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, который составлен в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента), или иной имеющийся у эмитента список, для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента, с указанием категорий (типов) акций эмитента, владельцы которых подлежали включению в последний имеющийся у эмитента список, и даты, на которую в таком списке указывались лица, имеющие право осуществлять права по акциям эмитента: указанный список не составлялся (общие собрания акционеров с даты создания Эмитента не созывались).

Информация о количестве акций, приобретенных и (или) выкупленных эмитентом, и (или) поступивших в его распоряжение, на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, отдельно по каждой категории (типу) акций: 0 (акции не приобретались, не выкупались Эмитентом, не поступали в его распоряжение).

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям, отдельно по каждой категории (типу) акций: 0 (подконтрольным Эмитенту организациям не принадлежат акции Эмитента).

4.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента

Информация в отношении лиц, имеющих право распоряжаться не менее чем 5 процентами голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента:⁴

1. Лаврентьев Сергей Владимирович

Размер доли (в процентах) голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо: 10,255118%;

вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (прямое распоряжение; косвенное распоряжение): прямое распоряжение;

признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (самостоятельное распоряжение; совместное распоряжение с иными лицами): самостоятельное распоряжение;

основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента (участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте, пай, договор

⁴ В настоящем пункте Проспекта, в соответствии с требованиями Положения о раскрытии информации, приводятся сведения об акционерах Эмитента, распоряжающихся не менее 5% голосов, приходящихся на голосующие акции Эмитента. Сведения о всех акционерах эмитента приводятся в пункте 5.10 Проспекта.

доверительного управления имуществом, договор простого товарищества, договор поручения, акционерное соглашение, иное соглашение, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) эмитента): участие в уставном капитале Эмитента (владение акциями Эмитента);

иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: отсутствуют.

2. Чуйко Дмитрий Владимирович

Размер доли (в процентах) голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо: 48,095005%;

вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (прямое распоряжение; косвенное распоряжение): прямое и косвенное распоряжение;

в случае косвенного распоряжения - последовательно все подконтрольные такому лицу организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем такого лица), через которые такое лицо имеет право косвенно распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента: Общество с ограниченной ответственностью «ВУШ ПДМ» (ООО «ВУШ ПДМ»), место нахождения: г. Москва, ИНН: 9703104546, ОГРН: 1227700521421;

признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (самостоятельное распоряжение; совместное распоряжение с иными лицами): самостоятельное распоряжение;

основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента (участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте, пай, договор доверительного управления имуществом, договор простого товарищества, договор поручения, акционерное соглашение, иное соглашение, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) эмитента): участие в уставном капитале Эмитента (владение акциями Эмитента);

иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: Дмитрий Владимирович Чуйко прямо распоряжается голосами, приходящимися на обыкновенные акции Эмитента, составляющие 42,825005% уставного капитала Эмитента, а также косвенно (через ООО «ВУШ ПДМ») распоряжается голосами, приходящимися на обыкновенные акции Эмитента, составляющие 5,270000% уставного капитала Эмитента.

3. Баяндин Егор Александрович

Размер доли (в процентах) голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо: 11,6169770%;

вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (прямое распоряжение; косвенное распоряжение): прямое распоряжение;

признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (самостоятельное распоряжение; совместное распоряжение с иными лицами): самостоятельное распоряжение;

основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента (участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте, пай, договор доверительного управления имуществом, договор простого товарищества, договор поручения,

акционерное соглашение, иное соглашение, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) эмитента): участие в уставном капитале Эмитента (владение акциями Эмитента);

иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: отсутствуют.

4. Сведения не раскрываются в соответствии с п. 6 ст. 30.1. Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», ст. 92.2 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 12.03.2022 № 351 «Об особенностях раскрытия и предоставления в 2022 году информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг», и особенностях раскрытия инсайдерской информации в соответствии с требованиями Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации». Общество с ограниченной ответственностью «ВУШ ПДМ»

5. Сокращенное (при наличии) фирменное наименование: ООО «ВУШ ПДМ»;

место нахождения: г. Москва;

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии): 9703104546;

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) (при наличии): 1227700521421;

размер доли (в процентах) голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо: 5,270000%;

вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (прямое распоряжение; косвенное распоряжение): прямое распоряжение;

признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (самостоятельное распоряжение; совместное распоряжение с иными лицами): самостоятельное распоряжение;

основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента (участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте, пай, договор доверительного управления имуществом, договор простого товарищества, договор поручения, акционерное соглашение, иное соглашение, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) эмитента): участие в уставном капитале Эмитента (владение акциями Эмитента);

иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: сведения в отношении ООО «ВУШ ПДМ» приводятся справочно (ООО «ВУШ ПДМ» является лицом, подконтрольным Чуйко Дмитрию Владимировичу, сведения о котором, в том числе о доле голосов, приходящихся на голосующие акции Эмитента, которыми он прямо и косвенно распоряжается, приводятся выше).

4.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права («золотой акции»)

Указанные доля и право отсутствуют.

Раздел 5. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах

5.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

1. полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ВУШ»

сокращенное фирменное наименования на русском языке: ООО «ВУШ»

полное фирменное наименование на английском языке: WHOOSH Limited Liability Company

сокращенное фирменное наименование на английском языке: WHOOSH LLC

место нахождения: Российская Федерация, г. Москва

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии): 9717068640

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) (при наличии): 1187746542180

вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой эмитент является контролирующим лицом (прямой контроль, косвенный контроль): прямой контроль

признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом (право прямо или косвенно (через подконтрольных ему лиц) распоряжаться в силу участия в подконтрольной организации и (или) на основании договоров доверительного управления имуществом и (или) простого товарищества, и (или) поручения, и (или) акционерного соглашения и (или) иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной организации, более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации; право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган подконтрольной эмитенту организации; право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной эмитенту организации): право прямо распоряжаться в силу участия в подконтрольной организации 100 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации

размер доли участия эмитента в уставном (складочном) капитале подконтрольной эмитенту организации: 100%;

размер доли подконтрольной организации в уставном капитале эмитента и размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации: 0%

описание основного вида деятельности подконтрольной эмитенту организации: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

персональный состав совета директоров подконтрольной организации с указанием в отношении председателя совета директоров (наблюдательного совета) и каждого члена совета директоров (наблюдательного совета) фамилии, имени, отчества (последнее при наличии) и доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента - коммерческой организации, а также доли принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента):

Совет директоров

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Чуйко Дмитрий Владимирович	42,825005	42,825005
Журавлев Олег Александрович	4,490772	4,490772
Баяндин Егор Александрович (председатель Совета директоров)	11,616977	11,616977
Лаврентьев Сергей Владимирович	10,255118	10,255118
Зальцман Евгений Ефимович	3,678466	3,678466
сведения не раскрываются в соответствии с п. 6 ст. 30.1. Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», ст. 92.2	0	0

<p>Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 12.03.2022 № 351 «Об особенностях раскрытия и предоставления в 2022 году информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг», и особенностях раскрытия инсайдерской информации в соответствии с требованиями Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».</p>		
--	--	--

лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной эмитенту организации, с указанием фамилии, имени и отчества (последнее при наличии) и его доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента - коммерческой организации, а также доли принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента) или указание на то, что единоличный исполнительный орган данной подконтрольной эмитенту организации не избран (не назначен), с описанием причины (причин), по которой (которым) единоличный исполнительный орган не избран (не назначен).

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Чуйко Дмитрий Владимирович	42,825005	42,825005

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрены уставом ООО «ВУШ». Наличие коллегиального исполнительного органа не является обязательным. Единоличный исполнительный орган и совет директоров в достаточной мере обеспечивает эффективность деятельности данного подконтрольного Эмитенту общества.

5.2. Сведения о рейтингах эмитента

Эмитенту и ценным бумагам эмитента не присваивались рейтинги. Для сведения инвесторов ниже Эмитент приводит информацию о рейтингах, присвоенных подконтрольной ему операционной компании – ООО «ВУШ».

объект рейтинга (ценные бумаги и (или) их эмитент): ООО «ВУШ» (эмитент облигаций)

вид рейтинга, который присвоен объекту рейтинговой оценки (кредитный рейтинг; иной рейтинг): кредитный рейтинг

в случае если объектом рейтинга являются ценные бумаги - вид, категория (тип), серия (при наличии) и иные идентификационные признаки ценных бумаг, указанные в решении о выпуске ценных бумаг, а также регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг и дата его регистрации: не применимо

история изменения значений рейтинга за три последних завершенных отчетных года или за каждый завершенный отчетный год (если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет), а также

за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг, с указанием значения рейтинга и даты присвоения (изменения) значения рейтинга:

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
20.04.2022	A-(RU) Стабильный

краткое описание значения рейтинга или адрес сайта в сети "Интернет", на котором в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения рейтинга:
методика присвоения кредитного рейтинга опубликована на сайте рейтингового агентства <https://www.acra-ratings.ru/criteria/115/>

сведения о кредитном рейтинговом агентстве или иной организации, присвоившей рейтинг:

Полное фирменное наименование: АНАЛИТИЧЕСКОЕ КРЕДИТНОЕ РЕЙТИНГОВОЕ АГЕНТСТВО (АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)

Место нахождения: Россия, г. Москва

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии): 9705055855

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) (при наличии): 5157746145167

объект рейтинга (ценные бумаги и (или) их эмитент): ценные бумаги ООО «ВУШ»

вид рейтинга, который присвоен объекту рейтинговой оценки (кредитный рейтинг; иной рейтинг):
кредитный рейтинг

вид, категория (тип), серия (при наличии) и иные идентификационные признаки ценных бумаг, указанные в решении о выпуске ценных бумаг, а также регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг и дата его регистрации: биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии 001P-01, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) российских рублей каждая, размещаемые по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций серии 001P, регистрационный номер 4-00075-L-001P-02E от 25.05.2022, ISIN RU000A104WS2

история изменения значений рейтинга за три последних завершённых отчетных года или за каждый завершённый отчетный год (если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет), а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг, с указанием значения рейтинга и даты присвоения (изменения) значения рейтинга:

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
29.06.2022	A-(RU) Стабильный

краткое описание значения рейтинга или адрес сайта в сети "Интернет", на котором в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения рейтинга:
методика присвоения кредитного рейтинга опубликована на сайте рейтингового агентства <https://www.acra-ratings.ru/criteria/115/>

сведения о кредитном рейтинговом агентстве или иной организации, присвоившей рейтинг:

Полное фирменное наименование: АНАЛИТИЧЕСКОЕ КРЕДИТНОЕ РЕЙТИНГОВОЕ АГЕНТСТВО (АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)

Место нахождения: Россия, г. Москва

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии): 9705055855

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) (при наличии): 5157746145167

иные сведения: отсутствуют

5.3. Дополнительные сведения о деятельности эмитентов, являющихся специализированными обществами

Не применимо. Эмитент не является специализированным обществом.

5.4. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

категория акций: обыкновенные

номинальная стоимость каждой акции: 0,01 (Ноль целых одна сотая) рубля

количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые размещены и не являются погашенными): 100 000 000 (Сто миллионов) штук

количество дополнительных акций, которые могут быть размещены или находятся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, регистрация которого осуществлена, но в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска или не представлено уведомление об итогах дополнительного выпуска в случае, если в соответствии со статьей 25 Федерального закона "О рынке ценных бумаг" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 17, ст. 1918; 2019, N 31, ст. 4418) государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций не осуществляется): 0

количество объявленных акций: 10 000 000 000 (Десять миллиардов) обыкновенных акций

количество акций, приобретенных и (или) выкупленных эмитентом, и (или) поступивших в его распоряжение: 0 штук

количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: 0 штук

регистрационный номер выпуска акций эмитента и дата его регистрации, а при наличии дополнительных выпусков акций эмитента, в отношении которых Банком России не принято решение об аннулировании их индивидуального кода, - также регистрационный номер и дата регистрации каждого такого дополнительного выпуска: 1-01-03292-G от 11.08.2022.

права, предоставляемые акциями их владельцам:

В соответствии с п. 5.1 устава Эмитента акционер - владелец обыкновенных акций Общества имеет право участвовать в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества в общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции, получать объявленные дивиденды по принадлежащим ему акциям, получить часть имущества Общества в случае его ликвидации.

иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: отсутствуют

5.5. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

С момента создания Эмитент не объявлял и выплачивал дивиденды.

5.6. Сведения о выпусках ценных бумаг, за исключением акций

5.6.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Указывается общее количество выпусков ценных бумаг эмитента каждого отдельного вида (за исключением акций), все ценные бумаги которых были погашены до даты утверждения проспекта ценных бумаг, а для облигаций - также их совокупная номинальная стоимость: *сведения не приводятся, указанные выпуски отсутствуют.*

5.6.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Выпуски ценных бумаг Эмитента, за исключением акций, не регистрировались.

5.7. Сведения о неисполнении эмитентом обязательств по ценным бумагам, за исключением акций

Выпуски ценных бумаг Эмитента, за исключением акций, не регистрировались.

5.8. Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев акций эмитента

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Сокращенное фирменное наименование: АО «НРК - Р.О.С.Т.»

Место нахождения: г. Москва

ОГРН 1027739216757

ИНН 7726030449

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг:

Номер: 045-13976-000001

Дата выдачи: 03.12.2002

Дата окончания действия: Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ России

дату, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг акционерного общества: 18.08.2022

иные сведения о ведении реестра владельцев ценных бумаг эмитента, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: отсутствуют

5.9. Информация об аудиторе эмитента

Аудитором Эмитента являются Акционерное общество «КЭПТ» (ранее – Акционерное общество «КПМГ») и Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская служба «СТЕК», сведения о которых приводятся ниже.

1. полное фирменное наименование: Акционерное общество «КЭПТ»

сокращенное фирменное наименование: АО «КЭПТ»

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7702019950

основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027700125628

место нахождения аудитора: г. Москва (адрес: г. Москва, проспект Олимпийский, д. 16 стр. 5 этаж 3 пом. I ком. 24Е)

Отчетный год (годы) и (или) иной отчетный период (периоды) из числа последних трех завершаемых отчетных лет и текущего года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента: аудитором будет проводиться проверка консолидированной финансовой отчетности Группы Эмитента за 9 мес. 2022 г.

Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность, консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность); промежуточная консолидированная финансовая отчетность, промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за последний завершаемый отчетный период, состоящий из 3, 6 или 9 месяцев; вступительная бухгалтерская (финансовая) отчетность): промежуточная бухгалтерская отчетность за 9 мес. 2022 г., консолидированная финансовая отчетность Группы Эмитента за 9 мес. 2022 г.

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались (будут оказываться) эмитенту в течение последних трех завершаемых отчетных лет и текущего года аудитором: с даты создания Эмитента сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги аудитором Эмитенту не оказывались.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов

управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы, определяемой в соответствии с Международным стандартом контроля качества 1 "Контроль качества в аудиторских организациях, проводящих аудит и обзорные проверки финансовой отчетности, а также выполняющих прочие задания, обеспечивающие уверенность, и задания по оказанию сопутствующих услуг", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 9 января 2019 N 2н "О введении в действие международных стандартов аудита на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 31 января 2019 года N 53639: факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, а также существенные интересы, связывающие аудиторскую организацию (должностных лиц аудиторской организации), а также участников аудиторской группы с Эмитентом (должностными лицами Эмитента), отсутствуют.

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором эмитента для снижения влияния факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора: Эмитент и аудитор в период осуществления им аудиторской деятельности отслеживают соблюдение требований законодательства Российской Федерации. Факторы, которые могли оказать влияние на независимость аудитора, не выявлены. В соответствии с требованиями ст. 8 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 №307-ФЗ аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору эмитента за последний заверченный отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: не применимо (с момента создания Эмитента на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг не был завершен ни один отчетный период).

Размер вознаграждения за оказанные аудитором эмитента услуги, выплата которого отложена или просрочена эмитентом, с отдельным указанием отложенного или просроченного вознаграждения за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: отложенные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.

В отношении аудитора эмитента, который проводил (будет проводить) проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента, дополнительно раскрывается фактический размер вознаграждения, выплаченного за последний заверченный отчетный год эмитентом и подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение, указанному аудитору, а если аудитор эмитента является членом объединения организаций, включенного в перечень российских сетей аудиторских организаций или перечень международных сетей аудиторских организаций, - также организациям, которые являются членами того же объединения организаций, членом которого является аудитор эмитента (входят с аудитором эмитента в одну сеть аудиторских организаций), с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, консолидированной финансовой отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: АО «КЭПТ» проведена аудиторская проверка финансовой отчетности подконтрольной Эмитенту организации, имеющей для него существенное значение (ООО «ВУШ»), за 2019-2021 гг. Размер вознаграждения аудитора за проверку Финансовой отчетности ООО «ВУШ» за 2019, 2020 и 2021 год составил 8 408 000 рублей (без НДС), на дату утверждения данного Проспекта сумма полностью выплачена. Вознаграждение за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг не выплачивалось (аудитор не оказывал указанных услуг Эмитенту и (или) ООО «ВУШ»).

2. полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская служба «СТЕК»

сокращенное фирменное наименование: ООО «Аудиторская служба «СТЕК»

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7718113518

основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739022222

место нахождения аудитора: г. Москва (адрес: 115184, Россия, г. Москва, муниципальный округ Замоскворечье вн.тер.г., Большая Татарская ул., д. 35, стр. 7-9, помещ. i, ком. 13)

Отчетный год (годы) и (или) иной отчетный период (периоды) из числа последних трех завершенных отчетных лет и текущего года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента: аудитором проведена проверка вступительной бухгалтерской отчетности Эмитента на дату его регистрации.

Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность, консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность); промежуточная консолидированная финансовая отчетность, промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за последний заверченный отчетный период, состоящий из 3, 6 или 9 месяцев; вступительная бухгалтерская (финансовая) отчетность): вступительная бухгалтерская отчетность Эмитента.

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались (будут оказываться) эмитенту в течение последних трех завершенных отчетных лет и текущего года аудитором: с даты создания Эмитента сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги аудитором Эмитенту не оказывались.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы, определяемой в соответствии с Международным стандартом контроля качества 1 "Контроль качества в аудиторских организациях, проводящих аудит и обзорные проверки финансовой отчетности, а также выполняющих прочие задания, обеспечивающие уверенность, и задания по оказанию сопутствующих услуг", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 9 января 2019 N 2н "О введении в действие международных стандартов аудита на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 31 января 2019 года N 53639: факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, а также существенные интересы, связывающие аудиторскую организацию (должностных лиц аудиторской организации), а также участников аудиторской группы с Эмитентом (должностными лицами Эмитента), отсутствуют.

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором эмитента для снижения влияния факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора: Эмитент и аудитор в период осуществления им аудиторской деятельности отслеживают соблюдение требований законодательства Российской Федерации. Факторы, которые могли оказать влияние на независимость аудитора, не выявлены. В соответствии с требованиями ст. 8 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 №307-ФЗ аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору эмитента за последний заверченный отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: не применимо (с момента создания Эмитента на дату утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг не был завершен ни один отчетный период). Размер вознаграждения аудитора за проверку вступительной бухгалтерской отчетности Эмитента, составленной в соответствии с РСБУ на дату создания Эмитента, составил 35 200 рублей (без НДС), на дату утверждения данного Проспекта вся сумма вознаграждения полностью выплачена.

Размер вознаграждения за оказанные аудитором эмитента услуги, выплата которого отложена или просрочена эмитентом, с отдельным указанием отложенного или просроченного вознаграждения за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: отложенные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.

Порядок выбора аудитора эмитента:

процедура конкурса, связанного с выбором аудитора эмитента, и его основные условия: конкурс, связанный с выбором аудитора, не предусмотрен. Выбор возможных кандидатур аудитора для аудита отчетности проводится финансовой службой Эмитента, которая на основании мониторинга рынка аудиторских услуг организует сбор коммерческих предложений. По результатам оценки полученных коммерческих предложений осуществляется выбор оптимального предложения по размеру аудиторского вознаграждения, срокам проведения аудита, уровню компетенции аудиторской команды. Результаты проведенной оценки и кандидатура аудитора согласовываются с генеральным директором Эмитента и представляются на утверждение Общему собранию акционеров.

процедура выдвижения кандидатуры аудитора эмитента для утверждения общим собранием акционеров (участников, членов) эмитента, в том числе орган управления эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора эмитента: процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения Общим собранием акционеров уставом Эмитента не предусмотрена.

5.10. Иная информация об эмитенте

В проспект ценных бумаг эмитент по своему усмотрению может включить иную информацию, которая будет полезна для заинтересованных лиц при принятии ими решения о приобретении эмиссионных ценных бумаг, в том числе показатели, отражающие результаты деятельности организации в части социальной ответственности и устойчивого развития, сведения об изменениях в составе имущества эмитента, произошедших после даты окончания последнего завершеного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, которые, по мнению эмитента, являются существенными для его финансово-хозяйственной деятельности.

5.10.1. Дополнительные сведения об акционерах Эмитента

Акционер	Доля акционера в уставном капитале Эмитента, %
Чуйко Дмитрий Владимирович	42,825005
сведения не раскрываются в соответствии с п. 6 ст. 30.1. Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», ст. 92.2 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 12.03.2022 № 351 «Об особенностях раскрытия и предоставления в 2022 году информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг», и особенностях раскрытия инсайдерской информации в соответствии с требованиями Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».	
Баяндин Егор Александрович	11,616977
Лаврентьев Сергей Владимирович	10,255118
Общество с ограниченной ответственностью «ВУШ ПДМ»	5,270000
Журавлев Олег Александрович	4,490772
Зайцев Юрий Владимирович	3,930080
Мираков Александр Владимирович	3,723234
Зальцман Евгений Ефимович	3,678466

Общество с ограниченной ответственностью «Алтимейт Эдвайзори»	1,079000
---	----------

5.10.2. Дополнительные сведения об ООО «ВУШ ПДМ»

По планам Эмитента, Общество с ограниченной ответственностью «ВУШ ПДМ» (ПДМ – аббревиатура от «программа долгосрочной мотивации»), будет являться оператором программы премирования сотрудников (менеджеров) Эмитента и/или иных компаний Группы в форме передачи им акций Эмитента. 100% долей в уставном капитале ООО «ВУШ ПДМ» принадлежит физическим лицам-акционерам Эмитента, в том числе более 50% долей в уставном капитале ООО «ВУШ ПДМ» принадлежит Генеральному директору Эмитента, Чуйко Дмитрию Владимировичу.

Ключевые параметры программы в соответствии с принятым «Положением о программе долгосрочной мотивации работников Компаний Группы ВУШ»:

- количество акций Общества, включенных в опционный пул на дату утверждения проспекта, составляет 5 270 000 штук, что составляет 5,27% уставного капитала Общества. Размер опционного пула может быть увеличен на основании решения Совета директоров Общества в случае увеличения количества акций Общества, принадлежащих ООО «ВУШ ПДМ»
- на дату утверждения проспекта опционы на 5 151 722 акций Общества из общего опционного пула распределены между участниками программы долгосрочной мотивации, что составляет 5,15% уставного капитала Общества
- вестинг равномерно в течение 3 лет с момента прихода сотрудника в Группу, при наступлении события ликвидности участник программы получает право реализовать опцион на весь пакет акций по своему опциону
- необходимым условием для исполнения опциона сотрудником является наступление события ликвидности (в том числе публичное размещение акций)
- соблюдение шестимесячного периода запрета продажи сотрудником акций Общества после публичного размещения акций, за исключением того, что участник программы имеет право в течение периода запрета реализовать часть своего пакета акций, равную доле пакета акций, проданного акционерами Общества, исключая ООО «ВУШ ПДМ», при публичном размещении акций (эта доля считается как отношение количества акций Общества, проданных акционерами Общества, исключая ООО «ВУШ ПДМ», к количеству акций, равному разнице между количеством акций, составляющих уставный капитал Общества, и количеством акций, принадлежащих ООО «ВУШ ПДМ»).

Раздел 6. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность

6.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность)

Состав консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности) эмитента, содержащейся в проспекте ценных бумаг:

В период с даты регистрации до даты утверждения Проспекта ни один отчетный период не завершен, в связи с чем у Эмитентом не составлялась консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность).

Справочно для сведения инвесторов в Проспекте ценных бумаг приводится информация о финансовых показателях подконтрольной Эмитенту организации, имеющей для него существенное значение, – ООО «ВУШ». Ниже приводится состав финансовой отчетности ООО ВУШ» в соответствии с МСФО и аудиторское заключение независимых аудиторов за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года:

- Аудиторское заключение независимого аудитора
- Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 1 января 2019 года
- Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года
- Отчет о движении денежных средств за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года
- Отчет об изменениях в собственном капитале за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года
- Примечания к финансовой отчетности за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года

Финансовая отчетность ООО «ВУШ» за 2019, 2020 и 2021 отчетные годы приводится в Приложении № 1

В период с даты регистрации до даты утверждения Проспекта ни один отчетный период не завершен, в связи с чем у Эмитентом не составлялась промежуточная консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность).

Справочно для сведения инвесторов в Проспекте ценных бумаг приводится информация о финансовых показателях подконтрольной Эмитенту организации, имеющей для него существенное значение, – ООО «ВУШ». Ниже приводится состав промежуточной сокращенной финансовой отчетности ООО ВУШ» в соответствии с МСФО и аудиторское заключение независимого аудитора за отчетный период, закончившийся 30 июня 2022 года (Приложение №2):

- Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке промежуточной сокращенной финансовой информации;
- Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2022;
- Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе по состоянию на 30 июня 2022 года;
- Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств по состоянию на 30 июня 2022 года;
- Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале по состоянию на 30 июня 2022 года;
- Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Промежуточная финансовая отчетность ООО «ВУШ» за отчетный период, закончившийся 30 июня 2022 года, приводится в Приложении № 2.

После даты утверждения Проспекта эмитентом составлена промежуточная сокращенная консолидированная отчетность в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 34 за отчетный период, закончившихся 30 сентября 2022 года, с

соответствующим заключением аудитора по результатам ее обзорной проверки, которая включена в Проспект в следующем составе (Приложение № 4):

- Заключение по результатам обзорной проверки сокращённой консолидированной промежуточной финансовой отчетности независимого аудитора;
- Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении;
- Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе;
- Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в собственном капитале;
- Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств за период;

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

6.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

В период с даты регистрации до даты утверждения Проспекта ни один отчетный год не завершен, в связи с чем Эмитентом не составлялась бухгалтерская отчетность.

Вместе с настоящим Проспектом Эмитентом представляется вступительная бухгалтерская отчетность, подготовленная в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) на дату создания Эмитента.

Состав вступительной бухгалтерской отчетности, составленной на дату создания Эмитента (17.08.2022) с приложением аудиторского заключения:

- Аудиторское заключение независимого аудитора;
- Бухгалтерский баланс на 17 августа 2022 г.;
- Отчет о финансовых результатах за 17.08.2022 - 17.08.2022;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатах.

Отчетность, указанная в настоящем пункте Проспекта, приведена в Приложении № 3.

После даты регистрации Проспекта Эмитентом составлена промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 9 месяцев 2022 г. в следующем составе (Приложение № 5):

- Бухгалтерский баланс на 30 сентября 2022 года;
- Отчет о финансовых результатах за январь – сентябрь 2022 года.

Раздел 7. Сведения о ценных бумагах

7.1. Вид, категория (тип), иные идентификационные признаки ценных бумаг

Акции обыкновенные

7.2. Указание на способ учета прав

Не применимо.

7.3. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска

0,01 (Ноль целых одна сотая) рубля

7.4. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска

Указываются права владельцев ценных бумаг выпуска в зависимости от их вида, категории (типа).

7.4.1. Права владельца обыкновенных акций

Точные положения устава акционерного общества о правах, предоставляемых акционерам обыкновенными акциями:

В соответствии с п. 5.1 устава Эмитента акционер - владелец обыкновенных акций Общества имеет право участвовать в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества в общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции, получать объявленные дивиденды по принадлежащим ему акциям, получить часть имущества Общества в случае его ликвидации.

7.4.2. Права владельца привилегированных акций

Не применимо.

7.4.3. Права владельца облигаций

Не применимо.

7.4.4. Права владельца опционов эмитента

Не применимо.

7.4.5. Права владельца российских депозитарных расписок

Не применимо.

7.4.6. Дополнительные сведения о правах владельца конвертируемых ценных бумаг

Не применимо.

7.4.7. Дополнительные сведения о правах владельцев ценных бумаг, предназначенных для квалифицированных инвесторов

Не применимо.

7.5. Порядок и условия погашения и выплаты доходов по облигациям

Не применимо.

7.6. Сведения о приобретении облигаций

Не применимо.

7.7. Условия целевого использования денежных средств, полученных от размещения облигаций

Не применимо.

7.8. Сведения о представителе владельцев облигаций

Не применимо.

7.9. Дополнительные сведения о российских депозитарных расписках

Не применимо.

7.10. Иные сведения.

Отсутствуют.

Раздел 8. Условия размещения ценных бумаг

8.1. Количество размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Количество размещаемых ценных бумаг дополнительного выпуска: 50 000 000 (Пятьдесят миллионов) штук.

Общее количество непогашенных ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее: 100 000 000 (Сто миллионов) штук.

8.2. Срок размещения ценных бумаг

Порядок определения даты начала размещения ценных бумаг:

Дата начала размещения ценных бумаг настоящего дополнительного выпуска (далее также – «Дата начала размещения») определяется решением единоличного исполнительного органа Эмитента после государственной регистрации дополнительного выпуска Акций.

При этом размещение Акций не может быть начато ранее даты, с которой Эмитент предоставляет доступ к настоящему Проспекту ценных бумаг.

Дата начала размещения, определенная решением единоличного исполнительного органа Эмитента, может быть изменена при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении Даты начала размещения, определенному законодательством Российской Федерации.

Решение об определении Даты начала размещения может быть отменено единоличным исполнительным органом Эмитента при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об отмене Даты начала размещения, установленному в настоящем Проспекте ценных бумаг.

В случае отмены решения единоличного исполнительного органа Эмитента об определении Даты начала размещения, новая Дата начала размещения определяется Эмитентом в порядке, предусмотренном настоящим пунктом.

Порядок определения даты окончания размещения:

Дата окончания размещения Акций (далее – «Дата окончания размещения») определяется решением единоличного исполнительного органа Эмитента одновременно с определением Даты начала размещения. При определении Даты окончания размещения единоличный исполнительный орган принимает во внимание, помимо прочих параметров, время, необходимое для завершения расчетов (оплаты и поставки) при размещении Акций в пользу лиц, имеющих преимущественное право их приобретения, а также время, необходимое для размещения Акций в пользу прочих лиц, в соответствии с установленным порядком размещения.

Дата окончания размещения не может наступать позднее одного года с даты государственной регистрации дополнительного выпуска Акций. Эмитент вправе продлить указанный срок в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации.

Сообщение о дате начала размещения ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в ленте новостей одного из информационных агентств, уполномоченных Банком России на проведение действий по раскрытию информации на рынке ценных бумаг (далее – «Лента новостей») не позднее рабочего дня, предшествующего Дате начала размещения, либо (поскольку Акции размещаются путем открытой подписки с предоставлением преимущественного права их приобретения акционерам Эмитента и цена размещения Акций или порядок ее определения устанавливаются Эмитентом после окончания срока действия преимущественного права) не позднее Даты начала размещения, но в один день с сообщением о цене (порядке определения цены) размещения Акций.

В случае принятия Эмитентом решения о переносе (изменении) Даты начала размещения, раскрытой в порядке, предусмотренном выше, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении Даты начала размещения в Ленте новостей и проинформировать (если в соответствии с положениями п. 8.3.2 Проспекта ценных бумаг размещение Акций осуществляется в биржевом порядке) ПАО Московская Биржа (далее также – «Биржа») и Небанковскую кредитную организацию акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (далее также – «НРД») об изменении Даты начала размещения не позднее рабочего дня, предшествующего ранее определенной Дате начала размещения.

Информация об определенной Эмитентом Дате окончания размещения публикуется в сообщении о Дате начала размещения.

Размещение Акций не может осуществляться до опубликования Эмитентом сообщения о цене размещения ценных бумаг. Сообщение о цене размещения ценных бумаг, в том числе о цене размещения ценных бумаг лицам, имеющим преимущественное право их приобретения, раскрывается Эмитентом в Ленте новостей не позднее Даты начала размещения.

8.3. Порядок приобретения ценных бумаг при их размещении

8.3.1. Способ размещения ценных бумаг

Открытая подписка

8.3.2. Порядок размещения ценных бумаг

8.3.2.1. Размещение Акций осуществляется путем заключения договоров, направленных на приобретение Акций.

Размещение Акций может осуществляться:

- во внебиржевом порядке с предварительным сбором оферт или без предварительного сбора оферт (внебиржевое размещение); и (или)
- в биржевом порядке (на организованных торгах) с предварительным сбором заявок или без предварительного сбора заявок (биржевое размещение).

При этом размещение Акций будет проводиться только после принятия организатором торгов решения о допуске обыкновенных акций Эмитента к торгам.

До Даты начала размещения единоличный исполнительный орган Эмитента определяет, в каком порядке будет осуществляться размещение Акций. Эмитент вправе выбрать один из указанных выше вариантов размещения либо выбрать комбинацию биржевого и внебиржевого вариантов размещения. При этом Эмитент должен установить, будет ли использоваться предварительный сбор оферт при внебиржевом размещении, и будет ли использоваться предварительный сбор заявок при биржевом размещении.

Сообщение об определенном Эмитентом порядке размещения Акций должно быть опубликовано Эмитентом в Ленте новостей и на странице в сети Интернет, используемой Эмитентом для раскрытия информации, сведения о которой приводятся в п. 8.4 Проспекта (далее также – «Страница в сети Интернет»), не позднее даты, предшествующей Дате начала размещения, а если при размещении будет использоваться предварительный сбор оферт на приобретение Акций и (или) предварительный сбор заявок на бирже, сообщение о порядке размещения Акций должно быть опубликовано до начала периода предварительного сбора оферт и до начала периода предварительного сбора заявок.

Не допускается проводить размещение Акций до публикации указанного выше сообщения о выбранном Эмитентом порядке размещения Акций.

Внебиржевое размещение Акций будет осуществляться Эмитентом без проведения торгов и без привлечения профессионального участника рынка ценных бумаг, оказывающего Эмитенту услуги по размещению Акций.

Биржевое размещение Акций будет осуществляться в системе торгов ПАО Московская Биржа, в соответствии с Правилами проведения торгов на фондовом рынке, рынке депозитов и рынке кредитов ПАО Московская Биржа или иными принятыми взамен этих Правил правилами (далее – «Правила Биржи») и иными документами, регулирующими деятельность Биржи.

Сведения о ПАО Московская Биржа приводятся в п. 8.3.2.5 Проспекта.

В случае, если потенциальный приобретатель при биржевом размещении не является участником торгов ПАО Московская Биржа, для приобретения ценных бумаг в ходе размещения, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, допущенным к торгам на ПАО Московская Биржа (далее – «Участник торгов»), и дать ему поручение на приобретение Акций. Потенциальный приобретатель Акций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно.

Потенциальный приобретатель Акций должен открыть счет депо в Небанковской кредитной организации акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (далее – «НРД») или депозитарии - депоненте НРД. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются Условиями осуществления депозитарной деятельности НРД или депозитариев-депонентов НРД.

При биржевом размещении договоры, направленные на отчуждение размещаемых Акций их первому владельцу, заключаются по цене размещения Акций путем выставления и акцепта

адресных заявок с использованием системы торгов ПАО Московская Биржа в порядке, установленном настоящим пунктом ниже.

Биржевое размещение Акций будет осуществляться с привлечением Брокера (Брокеров).

В качестве организации, оказывающей Эмитенту услуги по размещению ценных бумаг (Брокера), Эмитент планирует привлечь одно или несколько из лиц, указанных в п. 8.3.2.7 Проспекта.

Порядок внебиржевого размещения без предварительного сбора оферт

Для целей заключения договоров о приобретении Акций Эмитент в Дату начала размещения, но не ранее раскрытия информации о цене размещения Акций публикует адресованное неопределенному кругу лиц приглашение делать предложения (оферты) о приобретении Акций. Указанное приглашение публикуется Эмитентом в Ленте новостей и на Странице в сети Интернет. Приглашение должно содержать, помимо прочего, указание о периоде, в течение которого потенциальные приобретатели могут направлять предложения (оферты) о приобретении Акций, который должен завершаться до Даты окончания размещения с учетом времени, необходимого для осуществления расчетов.

Эмитент вправе продлевать период сбора предложений (оферт) в пределах срока размещения Акций по решению единоличного исполнительного органа Эмитента при условии раскрытия информации об этом в форме сообщения о существенном факте в Ленте новостей и на Странице в сети Интернет не позднее последнего дня периода сбора предложений (оферт).

В течение периода сбора предложений (оферт) потенциальные приобретатели вправе представить (направить) оферты о приобретении Акций Эмитенту лично или через своих уполномоченных представителей, имеющих надлежащим образом оформленную доверенность или иной документ, подтверждающий полномочия представителя, либо направить оферты по электронной почте по адресу, указанному в приглашении, с последующим направлением оригиналов оферт Эмитенту.

Офис Эмитента будет открыт для приема оферт в рабочие дни в течение периода сбора оферт по адресу, указанному в приглашении, или с 10 часов 00 минут до 18 часов 00 минут (время местное) по следующему адресу: 123242, Россия, г. Москва, муниципальный округ Пресненский вн.тер.г., Заморёнова ул., д. 12, стр. 1, этаж 2, помещ. 1.

Оферты могут быть направлены по указанному адресу курьером (курьерской службой). Оферта также может быть подана путем направления по указанному в приглашении адресу электронной почты в любое время в течение периода сбора оферт с учетом времени необходимого Эмитенту на предоставление ответа (акцепта) и с последующим представлением оригинала оферты в порядке, указанном выше.

Каждая оферта должна содержать следующие сведения:

- 1) полное фирменное наименование (для некоммерческих организаций - наименование) / фамилия, имя, отчество потенциального приобретателя;
- 2) идентификационный номер налогоплательщика потенциального приобретателя (при наличии);
- 3) указание места жительства или места нахождения потенциального приобретателя;
- 4) для физических лиц - указание паспортных данных (дата и место рождения; серия, номер и дата выдачи паспорта, орган, выдавший паспорт);
- 5) для юридических лиц - сведения о регистрации юридического лица (в том числе для российских юридических лиц - сведения о государственной регистрации юридического лица/внесении в Единый государственный реестр юридических лиц /дата, регистрирующий орган, номер соответствующего свидетельства);
- 6) вид приобретаемых ценных бумаг, а также регистрационный номер выпуска приобретаемых ценных бумаг и дата его присвоения;
- 7) максимальное количество размещаемых Акций и/или минимальное или точное количество размещаемых Акций, которое потенциальный приобретатель обязуется приобрести по цене размещения, определенной Советом директоров Эмитента, а также его согласие с тем, что его оферта может быть отклонена, акцептована полностью или в части;

- 8) номер лицевого счета в реестре акционеров Эмитента для перевода на него приобретаемых Акций, а если Акции должны быть зачислены в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента на счет номинального держателя – полное фирменное наименование депозитария, данные о государственной регистрации такого депозитария (ОГРН, наименование органа, осуществившего государственную регистрацию, дата государственной регистрации и внесения записи о депозитарии в ЕГРЮЛ), номер счета депо потенциального приобретателя акций, номер и дата депозитарного договора, заключенного между депозитарием и потенциальным приобретателем акций (если ведение счета депо потенциального приобретателя осуществляется депозитарием последующего уровня, то в оферте дополнительно указывается: полное фирменное наименование депозитария последующего уровня, данные о государственной регистрации депозитария последующего уровня (ОГРН, ИНН, КПП), реквизиты всех междепозитарных договоров, на основании которых предполагается осуществлять учет прав на размещаемые Акции, номер счета депо потенциального приобретателя Акции, номер и дата депозитарного договора, заключенного между депозитарием последующего уровня и потенциальным приобретателем Акции);
- 9) контактные данные потенциального приобретателя (почтовый адрес, адрес электронной почты) для целей направления ответа о принятии оферты (акцепта);
- 10) согласие потенциального приобретателя приобрести соответствующие ценные бумаги по цене размещения, установленной Советом директоров Эмитента, в сроки, на условиях и в порядке, предусмотренном в Проспекте ценных бумаг;
- 11) дата подписания оферты;
- 12) банковские реквизиты потенциального приобретателя для возврата денежных средств в случаях, установленных в Проспекте ценных бумаг;
- 13) иные сведения, необходимые для идентификации приобретателя и последующего заключения договора о приобретении Акции в случае, если оферта приобретателя будет акцептована Эмитентом.

Оферта должна быть подписана потенциальным приобретателем (уполномоченным им лицом, с предъявлением оригинала надлежащим образом оформленной доверенности или иного документа, подтверждающего полномочия представителя, или приложением оригинала или удостоверенной нотариально копии надлежащим образом оформленной доверенности или иного документа, подтверждающего полномочия представителя) и, для юридических лиц, - содержать оттиск печати (при ее наличии).

Эмитент может определить рекомендуемую форму оферты о приобретении Акции. В этом случае рекомендуемая форма оферты публикуется Эмитентом вместе с приглашением делать оферты или по адресу в сети Интернет, указанному в приглашении делать оферты.

В случае если в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации приобретение лицом, подавшим оферту, указанного в оферте или исчисляемого в соответствии с офертой количества Акции, осуществляется с предварительного согласия антимонопольного органа, лицо, подавшее оферту, обязано приложить к оферте копию соответствующего согласия антимонопольного органа.

В случае если в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации либо с требованиями применимого законодательства и внутренних документов лица, подавшего оферту, требуется согласие уполномоченных органов управления такого лица или согласие государственных или муниципальных органов на совершение сделки по приобретению размещаемых Акции, к оферте также прилагаются заверенные надлежащим образом копии решений соответствующих органов.

Эмитент отказывает в приеме оферты в случае, если оферта не отвечает требованиям, предусмотренным законодательством Российской Федерации и Проспектом ценных бумаг.

Поданные оферты подлежат регистрации Эмитентом в специальном журнале учета поступивших предложений в день их поступления. При внесении записей в специальный журнал учета Эмитент:

- фиксирует время получения оферты и присваивает ей входящий номер;

- в отдельной графе журнала учета указывает наименование юридического лица, либо фамилию, имя, отчество физического лица, подавшего оферту;
- указывает максимальное количество Акций, указанное в оферте;
- делает отметку о соответствии или несоответствии оферты установленным требованиям.

По окончании периода сбора оферт потенциальные приобретатели не могут изменить или отозвать поданные оферты.

Не позднее Даты окончания размещения и с учетом времени, необходимого для осуществления оплаты и передачи размещаемых Акций, Эмитент направляет ответ о принятии предложений (акцепт) лицам, определяемым Эмитентом по своему усмотрению из числа лиц, направивших оферты. Такой ответ должен содержать количество Акций, размещаемых лицу, направившему оферту. Ответ о принятии предложения (акцепт) вручается приобретателю лично или через его уполномоченного представителя, или направляется по почтовому адресу и (или) адресу электронной почты, указанным в оферте.

Договор о приобретении Акций считается заключенным в момент получения лицом, направившим оферту, ответа Эмитента о принятии предложения (акцепта). Письменная форма договора при этом считается соблюденной.

Местом заключения договора признается г. Москва.

Оферта, в отношении которой не был направлен ответ о ее принятии (акцепт), считается неакцептованной (неудовлетворенной). Ненаправление ответа лицу, направившему оферту, не может считаться акцептом оферты такого лица.

Приобретаемые Акции должны быть полностью оплачены приобретателями, получившими ответ Эмитента о принятии предложения (акцепте), путем перечисления соответствующего размера денежных средств Эмитенту не позднее Даты окончания размещения с учетом времени, необходимого Эмитенту для осуществления передачи размещаемых Акций соответствующему приобретателю.

Обязательство по оплате размещаемых Акций считается исполненным с момента зачисления денежных средств на расчетный счет Эмитента в счет оплаты размещаемых Акций в соответствии с пунктом 8.3.5 Проспекта ценных бумаг.

В случае если в установленный срок обязательство по оплате приобретаемых Акций не будет исполнено, договор о приобретении Акций считается расторгнутым и обязательства сторон по этому договору прекращаются.

В случае если в установленный срок обязательство по оплате приобретаемых Акций будет исполнено частично, Эмитент имеет право отказаться от исполнения встречного обязательства по передаче размещаемых Акций или вправе исполнить встречное обязательство по передаче Акций потенциальному приобретателю в количестве, которое соответствует целому числу оплаченных Акций. Договор о приобретении Акций в таком случае будет считаться измененным с момента направления Эмитентом регистратору Эмитента, сведения о котором приведены в п. 8.3.2.3 Проспекта (далее – «Регистратор») соответствующего передаточного распоряжения.

В случае частичного исполнения потенциальным приобретателем обязательства по оплате приобретаемых Акций и отказа Эмитента от исполнения встречного обязательства по передаче Акций, денежные средства, полученные в качестве частичного исполнения обязательства по оплате Акций, подлежат возврату приобретателю не позднее 5 (Пяти) рабочих дней с Даты окончания размещения Акций по реквизитам, указанным в оферте такого приобретателя.

Решение об отказе от исполнения встречного обязательства по передаче Акций в вышеупомянутых случаях принимается Эмитентом в Дату окончания размещения.

Уведомление об отказе Эмитента от исполнения встречного обязательства по передаче Акций (всех или не оплаченных потенциальным приобретателем) вручается потенциальному приобретателю лично или через его уполномоченного представителя, или направляется по почтовому адресу или адресу электронной почты, указанным в оферте, в дату принятия Эмитентом решения об отказе от исполнения встречного обязательства.

После исполнения обязательств по оплате Акций Эмитент направляет Регистратору передаточное распоряжение, являющееся основанием для внесения в реестр акционеров Эмитента приходной

записи по лицевому счету приобретателя, или номинального держателя центрального депозитария, депонентом которого является приобретатель, не позднее Даты окончания размещения, с учетом времени, необходимого Регистратору (депозитарию) для внесения приходной записи по лицевому счету (счету депо) приобретателя.

Приходные записи по указанным лицевым счетам/счетам депо приобретателей должны быть внесены не позднее Даты окончания размещения.

Порядок внебиржевого размещения с предварительным сбором оферт

Для целей заключения договоров о приобретении Акций Эмитент до Даты начала размещения публикует адресованное неопределенному кругу лиц приглашение делать предварительные предложения (оферты) о приобретении Акций. Указанное приглашение публикуется Эмитентом в Ленте новостей и на Странице в сети Интернет. Приглашение должно содержать, помимо прочего, указание о периоде, в течение которого потенциальные приобретатели могут направлять предварительные предложения (оферты) о приобретении Акций, который завершается до Даты начала размещения.

Эмитент вправе продлевать период предварительного сбора предложений (оферт) по решению единоличного исполнительного органа Эмитента при условии раскрытия информации об этом в форме сообщения о существенном факте в Ленте новостей и на Странице в сети Интернет не позднее последнего дня периода предварительного сбора оферт.

В течение периода предварительного сбора предложений (оферт) потенциальные приобретатели вправе представить (направить) предварительные оферты о приобретении Акций Эмитенту лично или через своих уполномоченных представителей, имеющих надлежащим образом оформленную доверенность или иной документ, подтверждающий полномочия представителя, либо направить предварительные оферты по электронной почте по адресу, указанному в приглашении, с последующим направлением оригиналов предварительных оферт Эмитенту.

Офис Эмитента будет открыт для приема оферт в рабочие дни в течение периода сбора оферт по адресу, указанному в приглашении, или с 10 часов 00 минут до 18 часов 00 минут (время местное) по следующему адресу: 123242, Россия, г. Москва, муниципальный округ Пресненский вн.тер.г., Заморёнова ул., д. 12, стр. 1, этаж 2, помещ. 1.

Оферты могут быть направлены по указанному адресу курьером (курьерской службой). Оферта также может быть подана путем направления по указанному в приглашении адресу электронной почты в любое время в течение периода сбора оферт с учетом времени необходимого Эмитенту на предоставление ответа (акцепта) и с последующим представлением оригинала оферты в порядке, указанном выше.

Каждая предварительная оферта должна содержать следующие сведения:

- 1) полное фирменное наименование (для некоммерческих организаций - наименование) / фамилия, имя, отчество потенциального приобретателя;
- 2) идентификационный номер налогоплательщика потенциального приобретателя (при наличии);
- 3) указание места жительства или места нахождения потенциального приобретателя;
- 4) для физических лиц – указание паспортных данных (дата и место рождения; серия, номер и дата выдачи паспорта, орган, выдавший паспорт);
- 5) для юридических лиц – сведения о регистрации юридического лица (в том числе для российских юридических лиц – сведения о государственной регистрации юридического лица/внесении в Единый государственный реестр юридических лиц /дата, регистрирующий орган, номер соответствующего свидетельства);
- 6) вид приобретаемых ценных бумаг, а также регистрационный номер выпуска приобретаемых ценных бумаг и дата его присвоения;
- 7) максимальное количество размещаемых Акций, которое потенциальный приобретатель обязуется приобрести, а также его согласие с тем, что его оферта может быть отклонена, акцептована полностью или в части;

- 8) указание цены, не выше которой потенциальный приобретатель готов приобрести Акции;
- 9) номер лицевого счета в реестре акционеров Эмитента для перевода на него приобретаемых Акции, а если Акции должны быть зачислены в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента на счет номинального держателя – полное фирменное наименование депозитария, данные о государственной регистрации такого депозитария (ОГРН, наименование органа, осуществившего государственную регистрацию, дата государственной регистрации и внесения записи о депозитарии в ЕГРЮЛ), номер счета депо потенциального приобретателя акций, номер и дата депозитарного договора, заключенного между депозитарием и потенциальным приобретателем акций (если ведение счета депо потенциального приобретателя осуществляется депозитарием последующего уровня, то в оферте дополнительно указывается: полное фирменное наименование депозитария последующего уровня, данные о государственной регистрации депозитария последующего уровня (ОГРН, ИНН, КПП), реквизиты всех междепозитарных договоров, на основании которых предполагается осуществлять учет прав на размещаемые Акции, номер счета депо потенциального приобретателя Акции, номер и дата депозитарного договора, заключенного между депозитарием последующего уровня и потенциальным приобретателем Акции);
- 10) контактные данные потенциального приобретателя (почтовый адрес, адрес электронной почты) для целей направления ответа о принятии оферты (акцепта);
- 11) согласие потенциального приобретателя приобрести соответствующие ценные бумаги в сроки, на условиях и в порядке, предусмотренном в Проспекте ценных бумаг
- 12) дата подписания оферты;
- 13) банковские реквизиты потенциального приобретателя для возврата денежных средств в случаях, установленных в Проспекте ценных бумаг;
- 14) иные сведения, необходимые для идентификации приобретателя и последующего заключения договора о приобретении Акции в случае, если предварительная оферта приобретателя будет акцептована Эмитентом.

Предварительная оферта должна быть подписана потенциальным приобретателем (уполномоченным им лицом, с предъявлением оригинала надлежащим образом оформленной доверенности или иного документа, подтверждающего полномочия представителя, или приложением оригинала или удостоверенной нотариально копии надлежащим образом оформленной доверенности или иного документа, подтверждающего полномочия представителя) и, для юридических лиц, - содержать оттиск печати (при ее наличии).

Эмитент может определить рекомендуемую форму предварительной оферты о приобретении Акции. В этом случае рекомендуемая форма предварительной оферты публикуется Эмитентом вместе с приглашением делать предварительные оферты или по адресу в сети Интернет, указанному в приглашении делать предварительные оферты.

В случае если в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации приобретение лицом, подавшим предварительную оферту, указанного в оферте или исчисляемого в соответствии с офертой количества Акции осуществляется с предварительного согласия антимонопольного органа, лицо, подавшее оферту, обязано приложить к предварительной оферте копию соответствующего согласия антимонопольного органа.

В случае если в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации либо с требованиями применимого законодательства и внутренних документов лица, подавшего предварительную оферту, требуется согласие уполномоченных органов управления такого лица или согласие государственных или муниципальных органов на совершение сделки по приобретению размещаемых Акции, к предварительной оферте также прилагаются заверенные надлежащим образом копии решений соответствующих органов.

В случае установления Эмитентом ценового диапазона цена размещения, указываемая в предварительных офертах, должна находиться в пределах такого ценового диапазона.

Эмитент отказывает в приеме предварительной оферты в случае, если оферта не отвечает требованиям, предусмотренным законодательством Российской Федерации и Проспектом ценных бумаг.

Поданные оферты подлежат регистрации Эмитентом в специальном журнале учета поступивших предложений в день их поступления. При внесении записей в специальный журнал учета Эмитент:

- фиксирует время получения предварительной оферты и присваивает ей входящий номер;
- в отдельной графе журнала учета указывает наименование юридического лица, либо фамилию, имя, отчество физического лица, подавшего предварительную оферту;
- указывает максимальное количество Акций, указанное в предварительной оферте;
- указывает максимальную цену приобретения Акций, указанную в предварительной оферте;
- делает отметку о соответствии или несоответствии предварительной оферты установленным требованиям.

По окончании периода предварительного сбора оферт потенциальные приобретатели не могут изменить или отозвать поданные оферты.

В Дату начала размещения, но не ранее опубликования сообщения о цене размещения Акций Эмитент направляет ответ о принятии предложений (акцепт) лицам, определяемым Эмитентом по своему усмотрению из числа лиц, направивших предварительные оферты. Такой ответ должен содержать цену размещения Акций, а также количество Акций, размещаемых лицу, направившему оферту. Ответ о принятии предложения (акцепт) вручается приобретателю лично или через его уполномоченного представителя, или направляется по почтовому адресу и (или) адресу электронной почты, указанным в предварительной оферте.

Договор о приобретении Акций считается заключенным в момент получения лицом, направившим оферту, ответа Эмитента о принятии предложения (акцепта). Письменная форма договора при этом считается соблюденной.

Местом заключения договора признается г. Москва.

Оферта, в отношении которой не был направлен ответ о ее принятии (акцепт), считается неакцептованной (неудовлетворенной). Ненаправление ответа лицу, направившему оферту, не может считаться акцептом оферты такого лица.

Приобретаемые Акции должны быть полностью оплачены приобретателями, получившими ответ Эмитента о принятии предложения (акцепте), путем перечисления соответствующего размера денежных средств Эмитенту не позднее Даты окончания размещения с учетом времени, необходимого Эмитенту для осуществления передачи размещаемых Акций соответствующему приобретателю.

Обязательство по оплате размещаемых Акций считается исполненным с момента зачисления денежных средств на расчетный счет Эмитента в счет оплаты размещаемых Акций в соответствии с п. 8.3.5 Проспекта ценных бумаг.

В случае если в установленный срок обязательство по оплате приобретаемых Акций не будет исполнено, договор о приобретении Акций считается расторгнутым и обязательства сторон по этому договору прекращаются.

В случае если в установленный срок обязательство по оплате приобретаемых Акций будет исполнено частично, Эмитент имеет право отказаться от исполнения встречного обязательства по передаче размещаемых Акций или вправе исполнить встречное обязательство по передаче Акций потенциальному приобретателю в количестве, которое соответствует целому числу оплаченных Акций. Договор о приобретении Акций в таком случае будет считаться измененным с момента направления Эмитентом Регистратору соответствующего передаточного распоряжения.

В случае частичного исполнения потенциальным приобретателем обязательства по оплате приобретаемых Акций и отказа Эмитента от исполнения встречного обязательства по передаче Акций, денежные средства, полученные в качестве частичного исполнения обязательства по оплате Акций, подлежат возврату приобретателю не позднее 5 (Пяти) рабочих дней с Даты окончания размещения Акций по реквизитам, указанным в оферте такого приобретателя.

Решение об отказе от исполнения встречного обязательства по передаче Акций в вышеупомянутых случаях принимается Эмитентом в Дату окончания размещения.

Уведомление об отказе Эмитента от исполнения встречного обязательства по передаче Акций (всех или не оплаченных потенциальным приобретателем) вручается потенциальному приобретателю лично или через его уполномоченного представителя, или направляется по почтовому адресу или адресу электронной почты, указанным в оферте, в дату принятия Эмитентом решения об отказе от исполнения встречного обязательства.

После исполнения обязательств по оплате Акций Эмитент направляет Регистратору передаточное распоряжение, являющееся основанием для внесения в реестр акционеров Эмитента приходной записи по лицевому счету приобретателя, или номинального держателя центрального депозитария, депонентом которого является приобретатель, не позднее Даты окончания размещения, с учетом времени, необходимого Регистратору (депозитарию) для внесения приходной записи по лицевому счету (счету депо) приобретателя.

Порядок биржевого размещения без предварительного сбора заявок

Договоры, направленные на отчуждение размещаемых Акций их первому владельцу, заключаются по цене размещения Акций путем выставления и акцепта адресных заявок с использованием системы торгов ПАО Московская Биржа.

В течение установленного Эмитентом совместно с Биржей периода сбора заявок Участники торгов, являющиеся потенциальными приобретателями и (или) действующие за счет потенциальных приобретателей, подают в адрес Брокера заявки с использованием системы торгов ПАО Московская Биржа в соответствии с Правилами Биржи и иными документами, регулирующими деятельность Биржи. Время и порядок подачи заявок устанавливаются Биржей.

Поданные заявки со стороны Участников торгов являются офертами о заключении договоров купли-продажи, направленные на отчуждение размещаемых Акций их первому владельцу.

Информация о периоде сбора заявок, о времени и порядке подачи заявок раскрывается Эмитентом в ленте новостей и на Странице в сети Интернет не позднее Даты начала размещения.

Первоначально установленная решением Эмитента дата (время) окончания периода сбора заявок может быть изменена решением Эмитента по согласованию с Биржей не позднее истечения срока изначально установленного периода сбора заявок. Информация об этом раскрывается в ленте новостей и на Странице в сети Интернет не позднее истечения срока изначально установленного периода сбора заявок.

Период сбора заявок должен находиться в пределах срока размещения Акций.

Заявки могут подаваться на покупку определенного количества Акций (лотов), по цене размещения, установленной Эмитентом в соответствии с Проспектом ценных бумаг, в режиме торгов «Размещение: Адресные заявки» с кодом расчетов, используемым при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Акций организатором торговли (Биржей), на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющей, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с Акциями является дата заключения сделки.

Заявки должны содержать все параметры в соответствии с Правилами Биржи.

Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, не принимаются.

По окончании периода сбора заявок Участники торгов не могут изменить или снять поданные ими заявки.

После окончания периода сбора заявок ПАО Московская Биржа составляет сводный реестр заявок и передает его Брокеру.

Сводный реестр заявок содержит информацию о каждой заявке. Брокер обеспечивает Эмитенту доступ к информации, содержащейся в сводном реестре заявок. На основании анализа сводного реестра заявок Эмитент по своему усмотрению определяет заявки Участников торгов, которые он намерен акцептовать. Участник торгов, подавший заявку в адрес Брокера, заранее соглашается с тем, что его заявка может быть акцептована частично или отклонена, а ответ о принятии

предложения (акцепт) направляется лицам, определяемым Эмитентом по его усмотрению из числа лиц, сделавших такие предложения (оферты).

После получения сводного реестра заявок, но не позднее, чем в Дату окончания размещения Эмитент направляет Брокеру поручение об акцепте заявок Участников торгов, на основании которого Брокер заключает сделки, направленные на отчуждение размещаемых Акций их первому владельцу, путем подачи встречных заявок в адрес Участников торгов, подавших заявки, соответствующие изложенным выше требованиям, и указанных в поручении Эмитента. Сделки, направленные на отчуждение размещаемых Акций их первому владельцу, заключаются по единой цене размещения, определенной Советом директоров Эмитента. Адресные заявки на покупку ценных бумаг, не подлежащие удовлетворению, отклоняются Брокером в системе торгов ПАО Московская Биржа. Факт отклонения адресной заявки Брокером будет означать, что Эмитентом принято решение об отклонении заявки.

Подача встречной заявки признается акцептом оферты на приобретение размещаемых Акций.

Договор, направленный на отчуждение размещаемых Акций первому владельцу, признается заключенным в момент получения Участником торгов, направившим заявку, соответствующую изложенным выше требованиям, встречной заявки Брокера.

Местом заключения договора признается г. Москва.

Сделки по размещению Акций, заключенные путем удовлетворения Брокером адресных заявок, регистрируются ПАО Московская Биржа в дату их заключения.

Обязательным условием приобретения Акций на Бирже при их размещении является предварительное резервирование суммы денежных средств покупателя на счете Участника торгов, от имени которого подана заявка на покупку Акций, в НРД. При этом зарезервированной суммы должно быть достаточно для полной оплаты указанного в заявках на приобретение количества Акций с учетом всех необходимых комиссионных сборов.

Документом, подтверждающим заключение Участником торгов ПАО Московская Биржа сделки, является выписка из реестра сделок, предоставленная ПАО Московская Биржа Участнику торгов, в которой отражаются все сделки, заключенные Участником торгов в течение торгового дня ПАО Московская Биржа.

Приобретаемые при размещении на торгах ПАО Московская Биржа Акции переводятся с эмиссионного счета Эмитента в реестре акционеров Эмитента на счет номинального держателя центрального депозитария, открытый НРД в реестре акционеров Эмитента, с последующим зачислением Акций на счета депо приобретателей, открытые в НРД или в депозитариях – депонентах НРД.

Размещаемые Акции зачисляются НРД на счета депо приобретателей, открытые в НРД, или на счета депо депозитариев – депонентов НРД, обслуживающих приобретателей Акций, в дату совершения сделки, направленной на отчуждение размещаемых Акций их первому владельцу в соответствии с Условиями осуществления депозитарной деятельности НРД на основании информации, полученной от клиринговой организации, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Акций, а также документа, полученного НРД от Регистратора и подтверждающего проведение операции в реестре по зачислению размещаемых Акций на лицевой счет номинального держателя центрального депозитария НРД.

Эмитентом не позднее окончания каждого дня размещения акций будет предоставлено Регистратору надлежащим образом оформленное передаточное распоряжение на общее количество Акций, заявка (заявки) на покупку которых акцептована Брокером на ПАО Московская Биржа в указанном выше порядке, в течение соответствующего дня.

Зачисление Акций на счета депо потенциальных приобретателей, открытые в НРД, или на счета депо депозитариев – депонентов НРД, обслуживающих потенциальных приобретателей Акций, осуществляется в порядке, установленном в Условиях осуществления депозитарной деятельности НРД и депозитариев – депонентов НРД.

Операции в реестре акционеров Эмитента по внесению записей о размещении Акций будут осуществляться на основании представленного Регистратору Эмитентом передаточного распоряжения.

Порядок биржевого размещения с предварительным сбором заявок

Договоры, направленные на отчуждение размещаемых Акций их первому владельцу, заключаются по цене размещения Акций путем выставления и акцепта предварительных адресных заявок с использованием системы торгов ПАО Московская Биржа.

В течение установленного Эмитентом совместно с Биржей периода предварительного сбора заявок, но до Даты начала размещения Участники торгов, являющиеся потенциальными приобретателями и (или) действующие за счет потенциальных приобретателей, подают в адрес Брокера заявки с использованием системы торгов ПАО Московская Биржа в соответствии с Правилами Биржи и/или иными документами, регулирующими деятельность Биржи. Время и порядок подачи заявок устанавливаются Биржей.

Поданные заявки со стороны Участников торгов являются офертами о заключении договоров купли-продажи, направленные на отчуждение размещаемых Акций их первому владельцу.

Информация о периоде предварительного сбора заявок, о времени и порядке подачи заявок раскрывается Эмитентом в ленте новостей и на Странице в сети Интернет до начала периода предварительного сбора заявок.

Первоначально установленная решением Эмитента дата (время) окончания периода предварительного сбора заявок может быть изменена решением Эмитента по согласованию с Биржей не позднее истечения срока изначально установленного периода предварительного сбора заявок. Информация об этом раскрывается в ленте новостей и на Странице в сети Интернет не позднее истечения срока изначально установленного периода предварительного сбора заявок.

В случае отмены решения об определении Даты начала размещения, сбор предварительных Заявок прекращается, все поданные Заявки аннулируются. В случае определения Эмитентом новой Даты начала размещения Эмитент определяет новый Период предварительного сбора заявок.

Одновременно с принятием решения об определении периода предварительного сбора заявок Эмитент определяет типы заявок, которые могут быть поданы потенциальными приобретателями в течение периода предварительного сбора заявок.

Заявки могут подаваться как на покупку определенного количества Акций (лотов) с указанием максимальной цены покупки одной Акции (заявки первого типа), так и на покупку Акций по цене размещения, установленной Советом директоров Эмитента, с указанием максимальной общей суммы на которую заявитель обязуется приобрести любое целое количество Акций без определения в заявке их количества и цены покупки за одну акцию (заявки второго типа). Заявки подаются в режиме торгов «Размещение: Адресные заявки».

Заявка должна содержать следующие значимые условия:

- максимальную цену покупки одной Акции (только для заявок первого типа);
- количество Акций (только для заявок первого типа) – максимальное количество ценных бумаг в целом числом выражении, которое потенциальный приобретатель хотел бы приобрести;
- максимальную общую сумму покупки Акций (только для заявок второго типа) с учетом всех необходимых комиссионных сборов;
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения акций, на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с акциями является дата заключения сделки;
- иные сведения в соответствии с Правилами Биржи.

Датой активации заявок, поданных в период предварительного сбора заявок, является Дата начала размещения.

Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, не принимаются.

В случае установления Эмитентом ценового диапазона цена размещения, указываемая в заявках, должна находиться в пределах такого ценового диапазона. Заявки, несоответствующие данному требованию, не принимаются.

Информация о цене размещения Акций, определенной Советом директоров Эмитента, будет раскрыта Эмитентом после периода предварительного сбора заявок и не позднее Даты начала размещения.

По окончании периода предварительного сбора заявок Участники торгов не могут изменить или снять поданные ими заявки.

В Дату начала размещения после проведения процедуры активации заявок, поданных Участниками торгов, ПАО Московская Биржа составляет сводный реестр заявок и передает его Брокеру.

Сводный реестр заявок содержит информацию о каждой заявке. Брокер обеспечивает Эмитенту доступ к информации, содержащейся в сводном реестре заявок. На основании анализа сводного реестра заявок Эмитент по своему усмотрению определяет заявки Участников торгов, которые он намерен акцептовать. Участник торгов, подавший заявку в адрес Брокера, заранее соглашается с тем, что его заявка может быть акцептована частично или отклонена, а ответ о принятии предложения (акцепт) направляется лицам, определяемым Эмитентом по его усмотрению из числа лиц, сделавших такие предложения (оферты).

После получения сводного реестра заявок, но не позднее, чем в дату активации заявок Эмитент направляет Брокеру поручение об акцепте заявок Участников торгов, на основании которого Брокер заключает сделки, направленные на отчуждение размещаемых Акций их первому владельцу, путем подачи встречных заявок в адрес Участников торгов, подавших заявки, соответствующие требованиям, изложенным в Проспекте ценных бумаг, и указанных в поручении Эмитента. Сделки, направленные на отчуждение размещаемых Акций их первому владельцу, заключаются по единой цене размещения, определенной Советом директоров Эмитента. Адресные заявки на покупку ценных бумаг, не подлежащие удовлетворению, отклоняются Брокером в системе торгов ПАО Московская Биржа. Факт отклонения адресной заявки Брокером будет означать, что Эмитентом принято решение об отклонении заявки.

Подача встречной заявки признается акцептом оферты на приобретение размещаемых Акций.

Договор, направленный на отчуждение размещаемых Акций первому владельцу, признается заключенным в момент получения Участником торгов, направившим заявку, соответствующую изложенным выше требованиям, встречной заявки Брокера.

Местом заключения договора признается г. Москва.

Сделки по размещению Акций, заключенные путем удовлетворения Брокером адресных заявок, регистрируются ПАО Московская Биржа в дату их заключения.

Обязательным условием приобретения Акций на Бирже при их размещении является предварительное резервирование суммы денежных средств покупателя на счете Участника торгов, от имени которого подана заявка на покупку Акций, в НРД. При этом зарезервированной суммы должно быть достаточно для полной оплаты указанного в заявках на приобретение количества Акций с учетом всех необходимых комиссионных сборов.

Документом, подтверждающим заключение Участником торгов ПАО Московская Биржа сделки, является выписка из реестра сделок, предоставленная ПАО Московская Биржа Участнику торгов, в которой отражаются все сделки, заключенные Участником торгов в течение торгового дня ПАО Московская Биржа.

Приобретаемые при размещении на торгах ПАО Московская Биржа Акции переводятся с эмиссионного счета Эмитента в реестре акционеров Эмитента на счет номинального держателя центрального депозитария, открытый НРД в реестре акционеров Эмитента, с последующим зачислением Акций на счета депо приобретателей, открытые в НРД или в депозитариях – депонентах НРД.

Размещаемые Акции зачисляются НРД на счета депо приобретателей, открытые в НРД, или на счета депо депозитариев – депонентов НРД, обслуживающих приобретателей Акций, в дату совершения сделки, направленной на отчуждение размещаемых Акций их первому владельцу в соответствии с Условиями осуществления депозитарной деятельности НРД на основании информации, полученной от клиринговой организации, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе

размещения Акций, а также документа, полученного НРД от Регистратора и подтверждающего проведение операции в реестре по зачислению размещаемых Акций на лицевой счет номинального держателя центрального депозитария НРД.

Эмитентом не позднее окончания каждого дня размещения акций будет предоставлено Регистратору надлежащим образом оформленное передаточное распоряжение на общее количество Акций, заявка (заявки) на покупку которых акцептована Брокером на ПАО Московская Биржа в указанном выше порядке, в течение соответствующего дня.

Зачисление Акций на счета депо потенциальных приобретателей, открытые в НРД, или на счета депо депозитариев – депонентов НРД, обслуживающих потенциальных приобретателей Акций, осуществляется в порядке, установленном в Условиях осуществления депозитарной деятельности НРД и депозитариев – депонентов НРД.

Операции в реестре акционеров Эмитента по внесению записей о размещении Акций будут осуществляться на основании представленного Регистратору Эмитентом передаточного распоряжения.

Общие условия размещения Акций, независимо от выбранного Эмитентом порядка размещения

В рамках размещения Акций в любом из порядков размещения, описанных выше, не могут быть размещены Акции, подлежащие размещению лицам, имеющим преимущественное право приобретения Акций в соответствии с пунктом 8.3.4 Проспекта ценных бумаг, в соответствии с заявлениями о приобретении Акций в рамках осуществления преимущественного права, полученными Эмитентом в течение срока действия преимущественного права (как данный срок определен в пункте 8.3.4 Проспекта ценных бумаг), за исключением размещения Акций, в отношении которых лица, направившие указанные заявления, не исполнили обязанность по их оплате в установленный для такой оплаты срок.

Размещение Акций производится при условии допуска Акций к организованным торгам.

Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении дополнительных акций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Передаточные распоряжения для перечисления размещаемых Акций на счета приобретателей составляются в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и правилами ведения реестра, принятыми у Регистратора.

Зачисление Акций на лицевые счета приобретателей Акций в системе ведения реестра акционеров Эмитента и (или) счета депо в системе депозитарного учета депозитария - номинального держателя Акций Эмитента осуществляется только после полной оплаты ценных бумаг.

Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых акций на соответствующий счет номинального держателя центрального депозитария, открытый центральному депозитарию в реестре акционеров Общества, а также на счета владельцев ценных бумаг, открытые в реестре акционеров Общества, несет Общество, при этом расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых дополнительных акций на счета депо их первых владельцев (приобретателей), несут первые владельцы (приобретатели) акций

Приходные записи по лицевым счетам приобретателей Акций в системе ведения реестра акционеров Эмитента и (или) счетам депо в системе депозитарного учета депозитария - номинального держателя Акций Эмитента должны быть внесены не позднее Даты окончания размещения.

В соответствии с пунктом 1 Указа Президента Российской Федерации от 01.03.2022 № 81 «О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации» (далее – «Указ № 81»), в соответствии с федеральными законами от 30 декабря 2006 г. № 281-ФЗ «О специальных экономических мерах и принудительных мерах», от 28 декабря 2010 г. № 390-ФЗ «О безопасности» и от 4 июня 2018 г. № 127-ФЗ «О мерах воздействия (противодействия) на недружественные действия Соединенных Штатов Америки и иных иностранных государств», с 02.03.2022 устанавливается особый порядок осуществления (исполнения) резидентами России сделок (операций), влекущих за собой возникновение права собственности на ценные бумаги, осуществляемые (исполняемые) с иностранными лицами, связанными с иностранными государствами, которые совершают в отношении российских юридических лиц и физических лиц недружественные действия (в том числе если такие

иностранные лица имеют гражданство этих государств, местом их регистрации, местом преимущественного ведения ими хозяйственной деятельности или местом преимущественного извлечения ими прибыли от деятельности являются эти государства), и с лицами, которые находятся под контролем указанных иностранных лиц, независимо от места их регистрации или места преимущественного ведения ими хозяйственной деятельности. Перечень иностранных государств, указанных в подпункте (а) пункта 1 Указа № 81 приводится в Распоряжении Правительства Российской Федерации от 5 марта 2022 года № 430-р.

В соответствии с подпунктом (б) пункта 1 Указа № 81, сделки (операции), предусмотренные подпунктом (а) пункта 1 Указа № 81 и пунктом 3 Указа Президента Российской Федерации от 28.02.2022 № 79 «О применении специальных экономических мер в связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций», могут осуществляться (исполняться) на основании разрешений, выдаваемых Правительственной комиссией по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации и при необходимости содержащих условия осуществления (исполнения) таких сделок (операций) (далее – «Разрешение Правительственной комиссии»).

Порядок получения Разрешения Правительственной комиссии определен в Постановлении Правительства Российской Федерации от 06.03.2022 № 295 «Об утверждении Правил выдачи Правительственной комиссией по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации разрешений в целях реализации дополнительных временных мер экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации и иных разрешений, предусмотренных отдельными указами Президента Российской Федерации, и внесении изменения в Положение о Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации».

Разрешение Правительственной комиссии на осуществление (исполнение) сделки по приобретению размещаемых ценных бумаг должно быть получено приобретателем Акций до осуществления (исполнения) сделки в случае, если такое Разрешение Правительственной комиссии будет необходимо в соответствии с подпунктом «б» пункта 1 Указа № 81.

Кроме того, предусмотренные абзацем третьим подпункта «а» пункта 1 Указа № 81 сделки (операции), влекущие за собой возникновение права собственности на ценные бумаги, в соответствии с подпунктом «г» пункта 1 Указа № 81 могут осуществляться на организованных торгах на основании разрешений, выдаваемых Центральным банком Российской Федерации по согласованию с Министерством финансов Российской Федерации и содержащих условия осуществления (исполнения) таких сделок (операций) (далее – «**Разрешение Банка России**»).

Таким образом, на основании подпункта «г» пункта 1 Указа № 81 сделки по приобретению размещаемых ценных бумаг могут потребовать получения Разрешения Банка России в случае, если приобретателями размещаемых ценных бумаг и лицами, имеющими преимущественное право их приобретения, являются лица, указанные в подпункте «а» пункта 1 Указа № 81.

Разрешение Банка России на осуществление (исполнение) сделки по приобретению размещаемых ценных бумаг должно быть получено приобретателем Акций до осуществления (исполнения) сделки в случае, если такое Разрешение Банка России будет необходимо в соответствии с подпунктом «г» пункта 1 Указа № 81.

8.3.2.2. В соответствии со ст. 40, 41 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» акционеры Эмитента имеют преимущественное право приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных Акций в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им Акций этой категории (типа). Преимущественное право приобретения дополнительных Акций имеют лица, являющиеся акционерами-владельцами обыкновенных акций Эмитента на 25.08.2022 (дата принятия единственным акционером Эмитента решения о размещении Акций).

Размещение Акций лицам, осуществляющим преимущественное право приобретения Акций, осуществляется в порядке, предусмотренном п. 8.3.4 Проспекта ценных бумаг. До окончания Срока действия преимущественного права приобретения размещаемых Акций, установленного пунктом 8.3.4. Проспекта ценных бумаг, размещение Акций иначе как посредством осуществления указанного преимущественного права не допускается.

8.3.2.3. Лицом, которому эмитент выдает (направляет) распоряжение (поручение), являющееся основанием для внесения приходных записей по лицевым счетам (счетам депо) первых владельцев и (или) номинальных держателей, является регистратор Эмитента («Регистратор»):

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Сокращенное фирменное наименование: АО «НРК - Р.О.С.Т.»

Место нахождения: г. Москва

ОГРН 1027739216757

ИНН 7726030449

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг:

Номер: 045-13976-000001

Дата выдачи: 03.12.2002

Дата окончания действия: Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ России

После государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг Эмитент предоставляет Регистратору зарегистрированный Проспект ценных бумаг и ценные бумаги дополнительного выпуска зачисляются на эмиссионный счет Эмитента, открытый в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента, ведение которого осуществляет Регистратор.

Срок и иные условия выдачи передаточного распоряжения, являющегося основанием для внесения приходных записей по лицевым счетам первых владельцев и (или) номинальных держателей, указаны выше в пункте 8.3.2.1 Проспекта (отдельно для размещения Акций во внебиржевом порядке и в биржевом порядке).

8.3.2.4. Не применимо

8.3.2.5. Ценные бумаги могут размещаться посредством открытой подписки путем проведения торгов.

Юридическим лицом, организующим проведение торгов, является Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС», место нахождения: Российская Федерация, 125009, город Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13, основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739387411.

8.3.2.6. Эмитент и (или) уполномоченное им лицо не намереваются заключать предварительные договоры, содержащие обязанность заключить в будущем основной договор, направленный на отчуждение размещаемых ценных бумаг первому владельцу.

В рамках размещения Акций во внебиржевом порядке с предварительным сбором оферт, Эмитент будет осуществлять сбор предварительных предложений (оферт) о приобретении Акций в соответствии с приглашением делать предложения (оферты) о приобретении Акций и порядком, описанным в настоящем пункте выше.

В рамках размещения Акций в биржевом порядке с предварительным сбором Заявок и активацией Заявок в Дату начала размещения Брокер будет собирать предварительные Заявки на приобретение размещаемых ценных бумаг в соответствии с Правилами Биржи и/или иными документами, регулирующими деятельность Биржи. Порядок подачи таких Заявок установлен в пункте 8.3.2.1 выше.

8.3.2.7. Биржевое размещение Акций будет осуществляться с привлечением профессионального участника рынка ценных бумаг, оказывающего Эмитенту услуги по размещению Акций («Брокер»).

В качестве организации, оказывающей Эмитенту услуги по размещению ценных бумаг (Брокера), Эмитент планирует привлечь одно или нескольких из следующих лиц:

1) Полное фирменное наименование: Акционерное общество Арована Капитал

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1067746393780

Место нахождения: г. Москва

2) Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Брокерская компания платформа

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1087746377113

Место нахождения: г. Москва

- 3) Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АТОН»
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739583200
Место нахождения: г. Москва
- 4) Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ренессанс Брокер»
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739121981
Место нахождения: г. Москва
- 5) Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Компания Брокеркредитсервис»
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1025402459334
Место нахождения: Новосибирская область, г. Новосибирск
- 6) Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Инвестиционная компания «ФИНАМ»
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739572343
Место нахождения: г. Москва
- 7) Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИК ВЕЛЕС Капитал»
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027700098150
Место нахождения: г. Москва
- 8) Полное фирменное наименование: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА-БАНК»
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027700067328
Место нахождения: г. Москва
- 9) Полное фирменное наименование: «Газпромбанк» (Акционерное общество)
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027700167110
Место нахождения: г. Москва
- 10) Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Открытие Брокер»
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739704772
Место нахождения: г. Москва
- 11) Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МКБ Инвестиции»
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1087746714593
Место нахождения: г. Москва
- 12) Полное фирменное наименование: Акционерный коммерческий банк «Национальный Резервный Банк» (акционерное общество)
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027700458224
Место нахождения: г. Москва
- 13) Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Райффайзенбанк»
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739326449
Место нахождения: г. Москва.

Информация о Брокере, который будет привлечен Эмитентом для оказания услуг по биржевому размещению Акций, будет раскрыта Эмитентом в ленте новостей и на Странице в сети Интернет в форме сообщения о существенном факте не позднее даты раскрытия информации о выбранном Эмитентом порядке размещения Акций. Соответствующее сообщение должно содержать полную информацию о Брокере, привлеченном Эмитентом для оказания услуг по размещению Акций, в объеме, соответствующем объему раскрытия информации о Брокере, предусмотренным Положением о раскрытии информации (включая информацию о реквизитах счетов, используемых при биржевом размещении Акций). Если Эмитент выберет только внебиржевой порядок размещения, привлечение Брокера и раскрытие информации о нем не требуется.

Основные функции Брокера:

- удовлетворение заявок на покупку ценных бумаг по поручению и за счет Эмитента в соответствии с процедурой, установленной Проспектом ценных бумаг и правилами проведения торгов по ценным бумагам ПАО Московская Биржа (далее по тексту – «Правила Биржи»);
- информирование Эмитента о количестве размещенных ценных бумаг и о размере полученных от продажи ценных бумаг денежных средств;
- перечисление денежных средств, получаемых Брокером в ходе размещения ценных бумаг на банковский счет Эмитента;
- совершение иных действий, предусмотренных соглашением между Эмитентом и Брокером, заключаемым не позднее Даты начала размещения.

наличие у брокера обязанностей по приобретению ценных бумаг, а при наличии такой обязанности - также количество (порядок определения количества) ценных бумаг, которое обязан приобрести брокер, и срок (порядок определения срока), в который (по истечении которого) брокер обязан приобрести такое количество ценных бумаг: на дату утверждения Проспекта ценных бумаг соглашение с Брокером (Брокерами) не заключено, в связи с чем обязанность Брокера по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг не возникла; Эмитент планирует заключить договор с Брокером (Брокерами) не позднее Даты начала размещения;

наличие у брокера обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, а при наличии такой обязанности - также срок (порядок определения срока), в течение которого брокер обязан оказывать услуги маркет-мейкера): на дату утверждения Проспекта ценных бумаг соглашение с Брокером (Брокерами) не заключено, в связи с чем обязанности Брокера, связанные с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанности, связанные с оказанием услуг маркет-мейкера, не возникли; Эмитент планирует заключить договор с Брокером (Брокерами) не позднее Даты начала размещения;

наличие у брокера права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента тех же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг, а при наличии такого права - дополнительное количество (порядок определения количества) ценных бумаг, которое может быть приобретено указанным брокером, и срок (порядок определения срока), в течение которого брокером может быть реализовано право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг: на дату утверждения Проспекта ценных бумаг соглашение с Брокером (Брокерами) не заключено, в связи с чем право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг Эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг Эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг, не возникло; Эмитент планирует заключить договор с Брокером (Брокерами) не позднее Даты начала размещения;

размер (порядок определения размера) вознаграждения брокера, а если вознаграждение (часть вознаграждения) выплачивается брокеру за оказание услуг, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (услуг маркет-мейкера), - также размер (порядок определения размера) такого вознаграждения: размер вознаграждения Брокера за услуги по размещению ценных бумаг будет установлен в соглашении между Эмитентом и Брокером и в любом случае не превысит 10 процентов от цены размещения Акций.

8.3.2.8. Размещение ценных бумаг не предполагается осуществлять за пределами Российской Федерации, в том числе посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг.

8.3.2.9. Эмитент в соответствии с Федеральным законом от 29 апреля 2008 года № 57-ФЗ «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, N 18, ст. 1940; 2018, N 49, ст. 7523) не является

хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства.

8.3.2.10. Не применимо

8.3.2.11. Не применимо

8.3.3. Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг

Цена размещения Акций (в том числе при осуществлении преимущественного права приобретения Акций) будет установлена Советом директоров Общества после окончания Срока действия преимущественного права (как данный срок определен в пункте 8.3.4 Проспекта ценных бумаг) приобретения Акций и не позднее начала размещения Акций.

8.3.4. Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг

В соответствии со ст. 40, 41 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» акционеры Эмитента имеют преимущественное право приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных Акций в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им Акций этой категории (типа). Преимущественное право приобретения дополнительных Акций имеют лица, являющиеся акционерами-владельцами обыкновенных акций Эмитента на 25.08.2022 (дата принятия единственным акционером Эмитента решения о размещении Акций).

Для осуществления преимущественного права приобретения указанных ценных бумаг Регистратор составляет список лиц, имеющих такое преимущественное право, в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации о ценных бумагах для составления списка лиц, осуществляющих права по ценным бумагам.

Уведомление о возможности осуществления преимущественного права приобретения Акций размещается на сайте Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу <https://whoosh-bike.ru/ir> в соответствующем разделе, предусмотренном для уведомлений и сообщений.

Эмитент раскрывает информацию, содержащуюся в уведомлении о возможности осуществления преимущественного права приобретения ценных бумаг, путем опубликования уведомления о возможности осуществления преимущественного права приобретения ценных бумаг в Ленте новостей в день размещения уведомления о возможности осуществления преимущественного права приобретения Акций на сайте Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу <https://whoosh-bike.ru/ir> (публикация уведомления в Ленте новостей осуществляется до размещения уведомления на указанном сайте). Указанный день признается датой уведомления о возможности осуществления преимущественного права (далее – «Дата уведомления о преимущественном праве»).

Публикация уведомления о возможности осуществления преимущественного права приобретения ценных бумаг осуществляется после даты государственной регистрации дополнительного выпуска Акций, но не позднее, чем за 8 (восемь) рабочих дней до Даты начала размещения.

В случае, если зарегистрированным в реестре акционеров Эмитента лицом является номинальный держатель акций, Уведомление о возможности осуществления преимущественного права предоставляется также в соответствии с правилами законодательства Российской Федерации о ценных бумагах для предоставления информации и материалов лицам, осуществляющим права по ценным бумагам.

Уведомление о возможности осуществления преимущественного права должно содержать информацию о количестве размещаемых Акций, указание на то, что цена размещения Акций или порядок ее определения (в том числе при осуществлении преимущественного права приобретения ценных бумаг) будут установлены Советом директоров Эмитента после окончания Срока действия преимущественного права и не позднее Даты начала размещения, а также информацию о порядке определения количества Акций, которое вправе приобрести каждое лицо, имеющее преимущественное право их приобретения, порядке, в котором заявления этих лиц о приобретении Акций должны быть поданы Эмитенту, сроке, в течение которого эти заявления должны поступить Эмитенту (срок действия преимущественного права), и сроке оплаты размещаемых Акций.

Срок, в течение которого лицо, имеющее преимущественное право приобретения Акций, вправе подать Заявление о преимущественном праве, составляет 8 (Восемь) рабочих дней с Даты уведомления о преимущественном праве (далее – «Срок действия преимущественного права»).

До окончания Срока действия преимущественного права приобретения размещаемых Акций размещение Акций иначе как посредством осуществления указанного преимущественного права не допускается.

Лицо, имеющее преимущественное право приобретения размещаемых Акций, вправе полностью или частично реализовать свое преимущественное право приобретения размещаемых Акций в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих ему обыкновенных акций, путем подачи заявления о приобретении размещаемых Акций (далее также – «Заявление») в течение Срока действия преимущественного права и исполнения обязанности по их оплате в течение указанного в уведомлении о возможности осуществления преимущественного права срока оплаты размещаемых Акций лицами, осуществляющими преимущественное право их приобретения, который не может быть менее 5 (Пяти) рабочих дней с момента раскрытия Эмитентом информации о цене размещения Акций, в том числе о цене размещения Акций лицам, имеющим преимущественное право их приобретения, а в случае раскрытия Эмитентом информации о цене размещения Акций, в том числе о цене размещения Акций лицам, имеющим преимущественное право их приобретения, ранее Даты начала размещения – с Даты начала размещения.

В процессе осуществления преимущественного права приобретения дополнительных Акций с лицами, имеющими преимущественное право приобретения Акций, заключаются гражданско-правовые договоры в указанном ниже порядке.

Подача Заявления лицом, имеющим преимущественное право приобретения Акций, осуществляется в течение Срока действия преимущественного права.

Заявление должно быть получено в течение Срока действия преимущественного права.

Заявление о приобретении размещаемых Акций лица, имеющего преимущественное право, зарегистрированного в реестре акционеров Эмитента, должно содержать сведения, позволяющие идентифицировать подавшее его лицо и количество приобретаемых им ценных бумаг. Указанное заявление подается путем направления или вручения под роспись Регистратору документа в письменной форме, подписанного подающим заявление лицом, а если это предусмотрено правилами, в соответствии с которыми Регистратор осуществляет деятельность по ведению реестра, также путем направления регистратору общества электронного документа, подписанного квалифицированной электронной подписью. Если правилами Регистратора на момент подачи Заявления будет предусмотрена возможность подписания такого электронного документа простой или неквалифицированной электронной подписью, электронный документ, подписанный простой или неквалифицированной электронной подписью, признается равнозначным документу на бумажном носителе, подписанному собственноручной подписью.

Заявление о приобретении размещаемых ценных бумаг, направленное или врученное Регистратору, считается поданным Эмитенту в день его получения Регистратором.

Лицо, имеющее преимущественное право, не зарегистрированное в реестре акционеров Эмитента, осуществляет такое преимущественное право путем дачи соответствующего указания (инструкции) лицу, которое осуществляет учет его прав на акции Эмитента. Такое указание (инструкция) дается в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о ценных бумагах и должно содержать количество приобретаемых ценных бумаг. При этом заявление о приобретении размещаемых ценных бумаг считается поданным Эмитенту в день получения Регистратором от номинального держателя акций, зарегистрированного в реестре акционеров Эмитента, сообщения, содержащего волеизъявление такого лица.

Эмитент в течение 3 (Трех) рабочих дней с момента получения Заявления обязан рассмотреть Заявление и направить лицу, подавшему Заявление, уведомление о реализации преимущественного права (об удовлетворении Заявления), а в случае обнаружения обстоятельств, в связи с которыми реализация преимущественного права невозможна, – уведомление о невозможности реализации преимущественного права приобретения Акций на условиях, указанных в Заявлении, с указанием причин, по которым реализация преимущественного права приобретения Акций не является возможной.

Уведомление о невозможности реализации преимущественного права приобретения Акций на условиях, указанных в Заявлении, с указанием причин, по которым реализация преимущественного права приобретения Акций не является возможной, направляется в случае, если:

- Заявление не отвечает требованиям, предусмотренным законодательством РФ, п. 8.3.4 Проспекта ценных бумаг,

- Заявление подано с нарушением порядка, предусмотренного законодательством РФ, п. 8.3.4 Проспекта ценных бумаг.

Уведомление о реализации или о невозможности реализации преимущественного права передается лицу, направившему Заявление, с использованием контактных данных заявителя, содержащихся в Заявлении (при наличии), и при условии строгого соблюдения требований законодательства Российской Федерации об использовании персональных данных заявителя.

Данное уведомление направляется заказным письмом по почтовому адресу, содержащемуся в Заявлении, а при его отсутствии – по почтовому адресу, указанному в реестре владельцев ценных бумаг Эмитента. При наличии в Заявлении адреса электронной почты лица, подавшего Заявление, Эмитент (Регистратор) направляет уведомление по электронной почте.

В случае получения уведомления о невозможности осуществления преимущественного права приобретения Акций лицо, желающее осуществить преимущественное право приобретения Акций, до истечения Срока действия преимущественного права имеет право подать Заявление повторно, устранив недостатки, по которым осуществление преимущественного права приобретения Акций было невозможным.

В случае неисполнения лицом, подавшим Заявление, обязанности по оплате приобретаемых акций, такому лицу не позднее 3 (Трех) дней с истечения указанного в уведомлении о возможности осуществления преимущественного права срока оплаты размещаемых Акций лицами, осуществляющими преимущественное право их приобретения (который не может быть менее 5 (Пяти) рабочих дней с момента раскрытия Эмитентом информации о цене размещения Акций, в том числе о цене размещения Акций лицам, имеющим преимущественное право их приобретения, а в случае раскрытия Эмитентом информации о цене размещения Акций, в том числе о цене размещения Акций лицам, имеющим преимущественное право их приобретения, ранее Даты начала размещения – с Даты начала размещения), направляется уведомление о невозможности осуществления преимущественного права приобретения Акций на условиях, указанных в Заявлении, с указанием причин, по которым осуществление преимущественного права приобретения Акций невозможно.

Данное уведомление направляется заказным письмом по почтовому адресу, содержащемуся в Заявлении, а при его отсутствии – по почтовому адресу, указанному в реестре владельцев ценных бумаг Эмитента. При наличии в Заявлении адреса электронной почты лица, подавшего Заявление, Эмитент (Регистратор) направляет уведомление по электронной почте.

В случае если количество приобретаемых Акций, указанное в Заявлении лицом, осуществляющим преимущественное право приобретения Акций, меньше количества Акций, оплата которого произведена в сроки, указанные в настоящем пункте, считается, что такое лицо осуществило принадлежащее ему преимущественное право приобретения Акций в отношении количества Акций, указанного в Заявлении; при этом Заявление удовлетворяется в отношении указанного в нем количества Акций.

В случае если количество приобретаемых Акций, указанное в Заявлении лицом, осуществляющим преимущественное право приобретения Акций, больше количества Акций, оплата которого произведена в сроки, указанные в настоящем пункте, считается, что такое лицо осуществило принадлежащее ему преимущественное право приобретения Акций в отношении целого количества Акций, оплата которых произведена в сроки, указанные в настоящем пункте.

Если количество Акций, указанных в Заявлении, превышает максимальное количество Акций, которое может быть приобретено лицом, осуществляющим преимущественное право приобретения Акций, а количество Акций, оплата которых произведена в сроки, указанные в настоящем пункте, составляет не менее максимального количества Акций, которое лицо, осуществляющее преимущественное право приобретения Акций, вправе приобрести в порядке осуществления преимущественного права приобретения Акций, считается, что такое лицо осуществило принадлежащее ему преимущественное право приобретения Акций в отношении максимального

количества Акций, которое может быть приобретено данным лицом в порядке осуществления преимущественного права приобретения Акций.

В случае если в указанный в настоящем пункте срок обязательство по оплате приобретаемых Акций будет исполнено частично, Эмитент оформляет и передает Регистратору поручение на перевод оплаченного количества Акций. Эмитент имеет право отказаться от исполнения встречного обязательства по передаче Акций, не оплаченных лицом, имеющим преимущественное право приобретения Акций. В таком случае Эмитент отказывается от исполнения договора, предусматривающего размещение Акций в части Акций, не оплаченных лицом, осуществляющим преимущественное право приобретения Акций выпуска, и договор считается измененным с момента направления Эмитентом передаточного распоряжения Регистратору на перевод оплаченного количества Акций.

В случае если размер денежных средств, перечисленных Эмитенту в оплату дополнительных Акций, приобретаемых лицом, осуществляющим преимущественное право приобретения Акций, превысит размер денежных средств, которые должны быть уплачены за приобретенные Акции, излишне уплаченные денежные средства подлежат возврату в безналичном порядке не позднее 5 (Пяти) рабочих дней после истечения предусмотренного настоящим пунктом срока на оплату приобретаемых Акций или предъявления требования о возврате денежных средств. Возврат денежных средств производится по реквизитам, указанным в Заявлении, а если в Заявлении такие реквизиты не указаны, то по реквизитам, указанным в требовании о возврате денежных средств.

Приходные записи по лицевым счетам приобретателей Акций в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента / счетам депо в системе депозитарного учета номинального держателя Акций Эмитента вносятся после полной оплаты приобретателем приобретаемых Акций.

После оплаты Акций лицом, осуществившим преимущественное право, и в пределах срока размещения Акций Эмитент направляет Регистратору передаточное распоряжение о зачислении Акций на лицевой счет лица, осуществившего преимущественное право приобретения Акций (номинального держателя, осуществляющего учет прав такого лица на Акции Эмитента).

Договоры о приобретении Акций лицами, осуществляющими преимущественное право их приобретения, считаются заключенными в момент направления Регистратору Эмитента указанного передаточного распоряжения.

Полностью оплаченные размещаемые дополнительные Акции должны быть зачислены на лицевые счета лиц, осуществляющих преимущественное право приобретения Акций, в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента или на счета депо в соответствующем депозитарии в срок, установленный законодательством Российской Федерации, правилами ведения реестра владельцев именных ценных бумаг Регистратора, и правилами депозитарной деятельности соответствующего депозитария, но не позднее Даты окончания размещения.

Акции считаются размещенными лицом, осуществляющим преимущественное право их приобретения, с момента внесения приходной записи по лицевому счету лица, осуществляющего преимущественное право, в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента или по счету депо в соответствующем депозитарии.

Порядок определения максимального количества ценных бумаг, которое может быть приобретено в рамках преимущественного права:

Максимальное количество дополнительных Акций, которое может приобрести лицо в ходе осуществления преимущественного права приобретения размещаемых дополнительных Акций Эмитента, пропорционально количеству имеющихся у него обыкновенных акций Эмитента на 25.08.2022 (дата принятия единственным акционером Эмитента решения о размещении Акций) и определяется по следующей формуле:

$$K = A * 50\,000\,000 / 100\,000\,000, \text{ где}$$

K - максимальное количество размещаемых Акций, которое может приобрести лицо, имеющее преимущественное право приобретения;

A - количество обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих лицу, имеющему преимущественное право приобретения дополнительных Акций, на 25.08.2022 (дата принятия единственным акционером Эмитента решения о размещении Акций);

50 000 000 (Пятьдесят миллионов) штук – количество Акций дополнительного выпуска;

100 000 000 (Сто миллионов) штук – общее количество размещенных обыкновенных акций Эмитента на 25.08.2022 (дата принятия единственным акционером Эмитента решения о размещении Акции);

Порядок подведения итогов осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг:

Подведение итогов осуществления преимущественного права приобретения Акции производится единоличным исполнительным органом Эмитента в течение пяти дней после даты окончания срока оплаты Акции, приобретаемых в рамках осуществления преимущественного права, установленного в уведомлении о возможности осуществления преимущественного права.

Порядок и срок раскрытия (предоставления лицам, имеющим преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг, и лицам, включенным в круг потенциальных приобретателей размещаемых ценных бумаг) информации об итогах осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг:

В течение пяти дней с даты истечения срока оплаты Акции лицами, осуществляющими преимущественное право приобретения дополнительных Акции, Эмитент раскрывает информацию об итогах осуществления преимущественного права в Ленте новостей и на Странице в сети Интернет. Данное сообщение должно содержать следующие сведения:

- о дате окончания размещения Акции лицам, имеющим преимущественное право;
- о количестве размещенных дополнительных Акции среди лиц, использовавших преимущественное право;
- о количестве дополнительных Акции Эмитента, оставшихся к размещению по открытой подписке после осуществления преимущественного права.

Информация о количестве Акции, в отношении которых были поданы Заявления, раскрывается Эмитентом не позднее Даты начала размещения.

8.3.5. Условия, порядок и срок оплаты ценных бумаг

8.3.5.1. Оплата дополнительных Акции может осуществляться денежными средствами в валюте Российской Федерации.

8.3.5.2. Оплаты размещаемых ценных бумаг производится денежными средствами:

форма оплаты: безналичная

Для оплаты ценных бумаг в рублях:

полное фирменное наименование, место нахождения кредитной организации: АО «Тинькофф Банк»

банковские реквизиты счетов эмитента, на которые должны перечисляться денежные средства, поступающие в оплату ценных бумаг:

БИК 044525974

Корреспондентский счет: 30101810145250000974

Расчетный счет (в рублях): 40702810610001148881

полное и сокращенное (при наличии) фирменные наименования (для коммерческих организаций), наименование (для некоммерческих организаций) получателя денежных средств и его идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);

Публичное акционерное общество «ВУШ Холдинг»

ПАО «ВУШ Холдинг»

ИНН 9703103060

В случае размещения Акции в биржевом порядке, денежные средства в оплату Акции, размещаемых на Бирже, должны перечисляться на счета Брокера (Брокеров).

Информация о счёте Брокера в НРД, используемом для оплаты размещаемых Акции, раскрывается Эмитентом в составе сообщения о Брокере, привлечённом Эмитентом для оказания услуг по размещению Акции, которое раскрывается в Ленте новостей и на Странице в сети Интернет не

позднее Даты начала размещения, и в любом случае не позднее даты опубликования информации о Периоде предварительного сбора заявок (в случае размещения Акций в биржевом порядке с предварительным сбором заявок). В указанном сообщении Эмитентом должна быть раскрыта, помимо прочих сведений, следующая информация:

- наименование владельца счёта;
- номер счёта;
- КПП получателя средств, поступающих в оплату ценных бумаг;
- ИНН получателя платежа;
- сведения о кредитной организации (полное фирменное наименование, сокращенное фирменное наименование, место нахождения, ОГРН, ИНН, БИК, номер корреспондентского счёта).

8.3.5.3. Оплата ценных бумаг неденежными средствами не предусмотрена. Наличная форма расчетов не предусмотрена.

8.3.5.4. Оплата ценных бумаг путем зачета денежных требований не предусмотрена, ценные бумаги не размещаются путем закрытой подписки.

8.3.5.5. Приобретаемые Акции должны быть полностью оплачены приобретателями, получившими ответ Эмитента о принятии предложения (акцепте), путём перечисления Эмитенту соответствующих денежных средств не позднее Даты окончания размещения с учётом времени, необходимого Эмитенту для осуществления передачи размещаемых Акций соответствующему приобретателю.

Лицо, осуществляющее преимущественное право приобретения Акций, оплачивает приобретаемые Акции в течение указанного в Уведомлении о возможности осуществления преимущественного права срока оплаты размещаемых Акций лицами, осуществляющими преимущественное право их приобретения, который не может быть менее 5 (Пяти) рабочих дней с момента раскрытия Эмитентом информации о цене размещения Акций, в том числе о цене размещения Акций лицам, имеющим преимущественное право их приобретения, а в случае раскрытия Эмитентом информации о цене размещения Акций, в том числе о цене размещения Акций лицам, имеющим преимущественное право их приобретения, ранее Даты начала размещения – с Даты начала размещения.

8.4. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг

Эмитент раскрывает информацию о настоящем дополнительном выпуске ценных бумаг в порядке, предусмотренном Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» (ценные бумаги дополнительного выпуска размещаются путем открытой подписки и регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг сопровождается регистрацией проспекта ценных бумаг).

Информация раскрывается путем опубликования на странице в сети «Интернет», предоставляемой одним из аккредитованных агентств, аккредитованных Банком России на проведение действий по раскрытию информации о ценных бумагах и об иных финансовых инструментах («Страница в сети «Интернет»), ссылка на которую будет размещена на сайте Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу <https://whoosh-bike.ru/ir> не позднее вступления в силу решения Банка России о государственной регистрации дополнительного выпуска и Проспекта ценных бумаг.

Уведомление о возможности осуществления преимущественного права приобретения Акций размещается на сайте Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу <https://whoosh-bike.ru/ir>.

8.5. Сведения о документе, содержащем фактические итоги размещения ценных бумаг, который представляется после завершения размещения ценных бумаг

Документом, содержащим фактические итоги размещения ценных бумаг, который должен быть представлен в Банк России после завершения размещения ценных бумаг, является уведомление об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг (Акции размещаются путем открытой подписки с их оплатой денежными средствами и при условии допуска Акций к организованным торгам).

8.6. Иные сведения об условиях размещения ценных бумаг, в отношении которых составлен Проспект ценных бумаг

Рассматривается возможность предложения к приобретению в России ранее размещенных (находящихся в обращении) Акций акционерами Эмитента (одним или несколькими акционерами), сведения о которых приводятся в п. 5.10 Проспекта, за исключением ООО «ВУШ ПДМ», одновременно с размещением Акций.

Раздел 9. Сведения о лице, предоставляющем обеспечение по облигациям эмитента, а также об условиях такого обеспечения

Не применимо.

Приложение № 1

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ООО «ВУШ» ЗА 2019-2021 ГОДЫ, СОСТАВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ООО «ВУШ»

**Финансовая отчетность в соответствии с
Международными стандартами финансовой отчетности и
Аудиторское заключение независимых аудиторов**

**31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019
года**

Содержание

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Отчет о финансовом положении	1
Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.....	2
Отчет о движении денежных средств	3
Отчет об изменениях в собственном капитале	4

Примечания к финансовой отчетности

1	Общая информация	5
2	Основные принципы подготовки финансовой отчетности и положения учетной политики.....	5
3	Важнейшие расчетные оценки и профессиональные суждения	15
4	Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию.....	16
5	Основные средства.....	17
6	Нематериальные активы	18
7	Прочие внеоборотные активы.....	18
8	Запасы	18
9	Торговая и прочая дебиторская задолженность.....	19
10	Денежные средства и их эквиваленты	19
11	Уставный капитал.....	19
12	Кредиты и займы, обязательства по аренде.....	21
13	Налог на прибыль.....	22
14	Кредиторская задолженность.....	22
15	Выручка.....	23
16	Себестоимость продаж.....	23
17	Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы.....	23
18	Прочие операционные доходы и расходы	23
19	Финансовые доходы и расходы	24
20	Сальдо и операции со связанными сторонами.....	24
21	Условные обязательства и операционные риски	25
22	Управление финансовыми рисками и справедливая стоимость финансовых инструментов	26
23	События после отчетной даты	29



Аудиторское заключение НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Участникам ООО «ВУШ»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности ООО «ВУШ» (далее – «Компания»), состоящей из отчетов о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 1 января 2019 года, отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в собственном капитале и движении денежных средств за годы, закончившийся 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, а также примечаний, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 1 января 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит финансовой отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Компании.

Ответственность аудиторов за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:



Армине Мовсисян

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 22006296911, действует от имени аудиторской организации на основании доверенности № 107/21 от 25 мая 2021 года

АО «КПМГ»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 12006020351

Москва, Россия
15 марта 2022 года

ООО «ВУШ»

Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 1 января 2019 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Прим.	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	1 января 2019 года
АКТИВЫ					
Внеоборотные активы:					
Основные средства	5	2 534 051	264 881	40 049	1 854
Нематериальные активы	6	12 109	16 877	15 457	3 873
Прочие внеоборотные активы	7	1 417 602	980 430	-	-
Внеоборотные активы		3 963 762	1 262 188	55 506	5 727
Оборотные активы:					
Запасы	8	330 818	25 630	81 591	84
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9	460 258	8 745	5 878	151
Денежные средства и их эквиваленты	10	392 417	29 087	37 098	2 269
Оборотные активы		1 183 493	63 462	124 567	2 504
ИТОГО АКТИВОВ		5 147 255	1 325 650	180 073	8 231
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ					
Уставный капитал	11	14	12	10	10
Добавочный капитал	11	574 730	74 732	-	-
Нераспределенная прибыль		1 830 786	134 360	21 327	(269)
Собственный капитал, причитающийся собственникам Компании		2 405 530	209 104	21 337	(259)
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		2 405 530	209 104	21 337	(259)
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Долгосрочные обязательства:					
Кредиты и займы	12	1 471 664	589 472	-	7 881
Обязательства по аренде	12	106 454	10 022	-	-
Долгосрочные обязательства		1 578 118	599 494	-	7 881
Краткосрочные обязательства:					
Кредиты и займы	12	1 037 338	446 523	-	-
Обязательства по аренде	12	66 258	5 358	830	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14	60 011	65 171	157 906	609
Краткосрочные обязательства		1 163 607	517 052	158 736	609
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		2 741 725	1 116 546	158 736	8 490
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		5 147 255	1 325 650	180 073	8 231

Утверждено к выпуску и подписано 15 марта 2022

Чуйко Д.В.
Генеральный директор
ООО «ВУШ»

ООО «ВУШ»**Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе****за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года***(в тысячах рублей, если не указано иное)*

	Прим.	2021	2020	2019
Выручка	15	4 128 345	855 477	68 777
Себестоимость продаж	16	(1 881 773)	(447 459)	(38 752)
Валовая прибыль		2 246 572	408 018	30 025
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	17	(286 699)	(61 982)	(3 970)
Прочие операционные доходы	18	49 512	1 658	22
Прочие операционные расходы	18	(74 936)	(118 494)	-
Операционная прибыль		1 934 449	229 200	26 077
Финансовые доходы	19	30 467	8 040	-
Финансовые расходы	19	(168 490)	(13 707)	(647)
Прибыль до налогообложения		1 796 426	223 533	25 430
Налог на прибыль	13	-	-	(3 834)
Прибыль за отчетный год		1 796 426	223 533	21 596
Общий прочий совокупный доход за год		-	-	-
Общий совокупный доход за отчетный год		1 796 426	223 533	21 596

ООО «ВУШ»

Отчет о движении денежных средств за годы, закончившейся 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Прим.	2021	2020	2019
Денежные потоки от операционной деятельности:				
Прибыль до налогообложения		1 796 426	223 533	25 430
<i>Сверка показателя прибыли до налогообложения с величиной денежных средств от операционной деятельности:</i>				
Амортизация основных средств		660 600	78 410	2 297
Убыток от выбытия основных средств		21 734	6 084	-
Амортизация нематериальных активов		6 679	3 893	-
Финансовые расходы, нетто	19	138 023	5 667	646
Курсовые разницы		(7 196)	11 828	-
Прочие доходы		(1 987)	-	-
Изменения:				
Запасы		(305 188)	55 961	(81 508)
Торговая и прочая дебиторская задолженность		(445 198)	(2 866)	(5 727)
Торговая и прочая кредиторская задолженность		(15 156)	(94 382)	157 295
Проценты уплаченные		(121 173)	(9 388)	-
Налог на прибыль уплаченный		-	-	(3 834)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности		1 727 564	278 740	94 599
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:				
Приобретение основных средств		(3 203 042)	(1 273 449)	(39 113)
Приобретение нематериальных активов		(1 910)	(5 313)	(11 584)
Проценты полученные		30 467	4 784	-
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(3 174 485)	(1 273 978)	(50 697)
Денежные потоки от финансовой деятельности:				
Увеличение уставного капитала и взносы участников	11	500 000	74 734	-
Дивиденды, выплаченные участникам	11	(88 995)	(110 500)	-
Поступления займов и кредитов банков	12	2 161 427	1 067 942	4 503
Погашение займов и кредитов банков	12	(720 783)	(32 373)	(13 000)
Платежи по обязательствам по аренде	12	(48 563)	(2 835)	(576)
Чистый поток денежных средств от/(использованных в) финансовой деятельности		1 803 086	996 968	(9 073)
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		7 165	(9 741)	-
Нетто увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		363 330	(8 011)	34 829
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		29 087	37 098	2 269
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		392 417	29 087	37 098

Прилагаемые примечания 1-23 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ООО «ВУШ»

Отчет об изменениях в собственном капитале за годы, закончившейся 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Прим.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2019		10	-	(269)	(259)
Прибыль за отчетный год		-	-	21 596	21 596
Общий совокупный доход за отчетный год		-	-	21 596	21 596
Остаток на 31 декабря 2019		10	-	21 327	21 337
Прибыль за отчетный год		-	-	223 533	223 533
Общий совокупный доход за отчетный год		-	-	223 533	223 533
Увеличение уставного капитала	11	2	-	-	2
Взносы участников	11	-	74 732	-	74 732
Дивиденды	11	-	-	(110 500)	(110 500)
Остаток на 31 декабря 2020		12	74 732	134 360	209 104
Прибыль за отчетный год		-	-	1 796 426	1 796 426
Общий совокупный доход за отчетный год		-	-	1 796 426	1 796 426
Увеличение уставного капитала	11	2	-	-	2
Взносы участников	11	-	499 998	-	499 998
Дивиденды	11	-	-	(100 000)	(100 000)
Остаток на 31 декабря 2021		14	574 730	1 830 786	2 405 530

1 Общая информация

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за год, закончившийся 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года, для ООО «ВУШ» (далее - «Компания»). Основным направлением деятельности компании является предоставление услуг по краткосрочной аренде шеринговых электросамокатов. Данные услуги предоставляются на территории России. Компания учреждена и имеет юридический адрес в России. Юридический адрес: Российская Федерация, 123242, Москва, ул. Заморенова, д. 12, стр. 1.

На доходы от услуг краткосрочной аренды шеринговых самокатов влияет сезонность, которая приводит к увеличению общего количества поездок в России в теплые месяцы года, с мая по сентябрь, и снижению спроса с октября по апрель. Сезонность может повлиять на результаты сравнения финансовых результатов в зависимости от сравниваемых периодов.

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности и положения учетной политики

Принципы подготовки финансовой отчетности. Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) на основании принципа оценки по фактическим затратам. Ниже представлены основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке настоящей финансовой отчетности. Указанные принципы учетной политики применялись последовательно во всех отчетных периодах, представленных в настоящей отдельной финансовой отчетности. Настоящая финансовая отчетность является первой годовой финансовой отчетностью Компании, подготовленной в соответствии с МСФО. Дата перехода Компании на МСФО - 1 января 2019 года. За некоторыми исключениями, МСФО (IFRS) 1 требует ретроспективного применения версий стандартов и интерпретаций, действующих по состоянию на 1 января 2021 года, при подготовке первого отчета о финансовом положении по МСФО на 1 января 2019 года и в течение всех периодов, представленных в первой финансовой отчетности по МСФО. Последствия перехода с российских стандартов бухгалтерского учета («РСБУ») на МСФО раскрыты ниже в Примечании 2.

Операции в иностранной валюте. Функциональной валютой Компании является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль (далее - рубль или руб.); валютой представления отчетности Компании является российский рубль.

Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу Центрального банка Российской Федерации (далее - «ЦБ РФ»), действующему на конец соответствующего отчетного периода. Прибыли и убытки от курсовых разниц, возникающие при проведении расчетов и пересчете монетарных активов и обязательств в функциональную валюту по официальному курсу, установленному ЦБ РФ на конец года, отражаются в отчете о прибыли или убытке. Пересчет по курсу на конец года не применяется в отношении неденежных статей, которые оцениваются по исторической стоимости.

Основные обменные курсы, использованные для пересчета остатков в иностранной валюте, были следующими:

Год	31 декабря			
	2021	2020	2019	2018
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	84,0695	90,6824	69,3406	79,4605

Основные средства. Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и резерва под обесценение, где это необходимо. В первоначальную стоимость включаются затраты, непосредственно связанные с приобретением данного актива. Расходы на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе прибыли или убытка в том финансовом периоде, в котором они были понесены.

На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. При выявлении таких признаков руководство рассчитывает возмещаемую величину, которая определяется как наибольшая из двух величин – справедливой стоимости актива за вычетом расходов на продажу или ценности его использования. Балансовая стоимость уменьшается до возмещаемой стоимости, убыток от обесценения отражается в отчете о прибыли или убытке. Убыток от обесценения, признанный для актива в предыдущие годы, сторнируется, если произошли изменения в оценках, использованных для определения возмещаемой стоимости. Прибыль и убытки от выбытия, определяемые путем сравнения поступлений с балансовой стоимостью, признаются в составе прибыли или убытка.

Основные средства в основном включают в себя электросамокаты, активы в форме права пользования и офисное оборудование.

Активы в форме права пользования представляют собой первоначальную оценку соответствующего обязательства по аренде, арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до нее, любые первоначальные прямые затраты и прочие расходы, связанные с арендой. Впоследствии активы в форме

права пользования отражаются в учете по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Амортизация. Амортизация объектов основных средств, за исключением электросамокатов, рассчитывается линейным методом с целью распределения первоначальных затрат на их приобретение до их ликвидационной стоимости в течение расчетного срока полезного использования. Электросамокаты и сменные аккумуляторные батареи) амортизируются по методу списания стоимости пропорционально объему продукции на основе ожидаемого срока использования, который представляет собой ожидаемый общий километраж пробега поездов, совершаемых пользователями.

Активы в форме права пользования амортизируются в течение наименьшего из двух периодов: срока аренды и срока полезного использования актива в форме права пользования. Если по договору аренды передается право собственности на базовый актив или стоимость актива в форме права пользования отражает, что Компания намерена использовать опцион на покупку, то соответствующий актив в форме права пользования амортизируется в течение срока полезного использования базового актива. Амортизация начинается с даты начала аренды. Активы в форме права пользования в основном включают договоры аренды административных офисов и складских помещений и амортизируются в течение 3 лет.

Объекты основных средств, отличные от самокатов, включают офисное оборудование, компьютерную технику и офисную мебель, амортизируются линейным методом в течение предполагаемого срока полезного использования от 2 до 5 лет.

Сроки полезного использования (установленные в годах или километрах, соответственно), используемые для амортизации основных средств, периодически оцениваются и при необходимости корректируются в конце каждого отчетного периода.

Нематериальные активы. Нематериальные активы Компании имеют ограниченный срок полезного использования и в основном включают приобретенные и разработанные собственными силами компьютерное программное обеспечение и товарные знаки. Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение расчетного срока полезного использования, который составляет от трех до пяти лет для программного обеспечения и девять лет для товарных знаков. Нематериальные активы оцениваются на предмет обесценения при наличии признаков возможного обесценения нематериальных активов.

В случае обесценения балансовая стоимость нематериальных активов уменьшается до наибольшей из двух величин: ценности от использования или справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

Авансы выданные. Авансы выданные учитываются по фактической стоимости за вычетом резерва под обесценение. Авансы выданные классифицируются как долгосрочные, когда ожидается, что товары или услуги, связанные с авансами выданными, будут получены через год, или когда авансы выданные относятся к активам, которые будут классифицироваться как внеоборотные при первоначальном признании. При наличии признаков того, что активы, товары или услуги, связанные с авансами выданными, не будут получены, балансовая стоимость авансов выданных списывается, а соответствующий убыток от обесценения признается в составе прибыли или убытка за год.

Запасы. Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости или чистой стоимости реализации. Себестоимость запасов состоит из уплаченной цены плюс фрахт, таможенные пошлины и другие прямые затраты. Чистая стоимость реализации представляет собой предполагаемую цену продажи запасов в ходе обычной деятельности предприятия за вычетом затрат на завершение работ и коммерческих расходов. Запасы в основном состоят из запасных частей и расходных материалов. Запасы также включают электросамокаты, приобретенные для целей перепродажи. Себестоимость запасов определяется по методу ФИФО.

Финансовые инструменты - первоначальное признание.

Торговая дебиторская задолженность и займы полученные первоначально признаются в момент возникновения. Все прочие финансовые активы и обязательства первоначально признаются, когда Компания вступает в договорные отношения, предметом которых являются указанные инструменты.

Финансовый актив (если это не торговая дебиторская задолженность, которая не содержит значительного компонента финансирования) или финансовое обязательство первоначально оценивается по справедливой стоимости, для объекта учета, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, с учетом суммы затрат по сделке, которые напрямую относятся к его приобретению или выпуску. Торговая дебиторская задолженность, которая не содержит значительного компонента финансирования, первоначально оценивается по цене сделки.

Прибыль или убыток при первоначальном признании отражаются только в том случае, если существует разница между справедливой стоимостью и ценой сделки, о чем могут свидетельствовать другие наблюдаемые текущие сделки на рынке с тем же самым инструментом или метод оценки, исходные данные для которого включают только данные с наблюдаемых рынков. После первоначального признания признается резерв по ожидаемым кредитным убыткам (ОКУ) в отношении финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и инвестиций в долговые инструменты, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, что приводит к немедленному бухгалтерскому убытку.

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности и положения учетной политики (продолжение)

Компания использует методы дисконтирования денежных потоков для определения справедливой стоимости займов, полученных от связанных сторон, которые не обращаются на активном рынке. Между ценой сделки и справедливой стоимостью при первоначальном признании могут возникать расхождения, которые определяются с помощью метода оценки. Такие расхождения амортизируются с использованием метода эффективной процентной ставки в течение срока займов от связанных сторон.

Финансовые активы - классификация и последующая оценка.

Категории оценки. Компания классифицирует финансовые активы по следующим категориям: по справедливой стоимости в составе прибыли или убытка, по справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода и по амортизированной стоимости. Классификация и последующая оценка долговых финансовых активов зависит от: (i) бизнес-модели, используемой Компанией для управления соответствующим портфелем активов, и (ii) параметров денежных потоков по конкретному активу.

Бизнес-модель. Бизнес-модель отражает способ, используемый Компанией для управления активами в целях получения денежных потоков: является ли целью Компании (i) только получение предусмотренных договором денежных потоков от активов («удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков»), или (ii) получение и предусмотренных договором денежных потоков, и денежных потоков, возникающих в результате продажи активов («удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи»), или, если не применим ни пункт (i), ни пункт (ii), финансовые активы относятся к категории «прочих» бизнес-моделей и оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Бизнес-модель определяется для группы активов (на уровне портфеля) на основе всех соответствующих доказательств деятельности, которую Компания намерена осуществить для достижения цели, установленной для портфеля, имеющихся на дату проведения оценки. Факторы, учитываемые Компанией при определении бизнес-модели, включают цель и состав портфеля, прошлый опыт получения денежных потоков по соответствующим активам.

Характеристики денежных потоков. Если бизнес-модель предусматривает удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков или для получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи, Компания оценивает, представляют ли собой денежные потоки исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов. При проведении этой оценки Компания рассматривает, соответствуют ли предусмотренные договором денежные потоки условиям базового кредитного договора, т.е. проценты включают только возмещение в отношении кредитного риска, временной стоимости денег, других рисков базового договора займа и маржу прибыли.

Если условия договора предусматривают подверженность риску или волатильности, которые не соответствуют условиям базового договора займа, соответствующий финансовый актив классифицируется и оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Тест на платежи исключительно в счет основной суммы долга и процентов проводится при первоначальном признании актива, и последующая переоценка не проводится.

Обесценение финансовых активов - резерв под ожидаемые кредитные убытки. Компания признает резерв под ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) по всем долговым инструментам, не оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток. ОКУ представляют собой разницу между денежными потоками, установленными договорами, и всеми теми денежными потоками, которые Компания ожидает получить, дисконтированными по эффективной процентной ставке, действовавшей на дату признания финансового инструмента. Ожидаемые денежные потоки включают поступления от продажи удерживаемого залога или прочих обеспечений, являющихся составной частью договорных обязательств. ОКУ признается в 2 этапа. Для тех инструментов, по которым не было существенного увеличения кредитных рисков с момента первоначального признания, ОКУ признается в отношении кредитных убытков, которые могут возникнуть в результате дефолта в течение следующих 12 месяцев (12-месячные ОКУ). Для тех финансовых инструментов, по которым кредитные риски существенно возросли, резерв по ОКУ создается в отношении всего оставшегося срока действия инструмента, безотносительно времени наступления события дефолта (ОКУ за весь срок).

В отношении дебиторской задолженности и активов по договорам Компания применяет упрощенный подход к определению ОКУ. Соответственно, Компания не отслеживает изменения в кредитном риске, но вместо того признает резерв под ОКУ за весь срок, оцениваемый на каждую отчетную дату. Компания разработала матрицу для расчета резерва, основанную на исторической статистике убытков и модифицированную с учетом возможных будущих событий, как на уровне дебиторов, так и в экономической ситуации в целом.

Компания рассчитывает ОКУ и признает нетто убыток от обесценения финансовых инструментов и активов по договорам на каждую отчетную дату. Оценку ОКУ отражает: 1) непредвзятую и взвешенную с учетом величины вероятности сумму, которая отражает весь диапазон возможных результатов; 2) временную стоимость денег и 3) всю разумную и доказательную базу, которая доступна без привлечения чрезмерных затрат и усилий на конец каждого отчетного периода, в отношении прошлых событий, текущих условий и прогнозов будущих условий.

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности и положения учетной политики (продолжение)

Финансовые активы – Прекращение признания финансового актива. Компания прекращает признание финансовых активов, если (а) активы погашены или права на денежные потоки от активов истекли по другой причине, или (b) Компания передала права на денежные потоки от финансовых активов или заключила надлежащее транзитное соглашение и при этом (i) также передала, по существу, все риски и выгоды, связанные с владением этими активами, или (ii) не передала и не сохранила, по существу, все риски и выгоды, связанные с владением этими активами, но и не сохранила контроль.

Контроль сохраняется, если контрагент не имеет практической возможности продать актив целиком несвязанной третьей стороне без необходимости введения дополнительных ограничений на продажу.

Финансовые активы – модификация. Время от времени Компания пересматривает или иным образом модифицирует договорные условия финансовых активов. Компания оценивает, является ли модификация предусмотренных договором потоков денежных средств существенной, для чего рассматривает, помимо прочих, следующие факторы: наличие новых договорных условий, которые оказывают значительное влияние на профиль рисков по активу, значительного изменения процентной ставки, изменения валюты финансового актива, появления нового обеспечения или средства повышения кредитного качества актива, которые оказывают значительное влияние на кредитный риск, связанный с активом, или значительного продления срока займа в случаях, когда заемщик не испытывает финансовых затруднений.

Если модифицированные условия отличаются значительно, то считается, что права на предусмотренные договором потоки денежных средств по первоначальному финансовому активу истекли, и в этом случае признание первоначального финансового актива прекращается, а новый финансовый актив признается в учете по справедливой стоимости. Датой пересмотра условий считается дата первоначального признания для целей расчета последующего обесценения, в том числе для определения факта значительного увеличения кредитного риска. Компания также оценивает соответствие нового кредита или долгового инструмента критерию осуществления платежей исключительно в погашение основной суммы и процентов. Любая разница между балансовой стоимостью первоначального актива, признание которого прекращено, и справедливой стоимостью нового, значительно модифицированного актива отражается в составе прибыли или убытка, за исключением случаев, когда разница по существу относится к операциям с капиталом с собственниками.

В ситуации, когда пересмотр условий был вызван финансовыми трудностями у контрагента и его неспособностью осуществлять первоначально согласованные платежи, Компания сравнивает первоначальные и скорректированные ожидаемые денежные потоки с активами с целью установить, изменились ли значительно риски и выгоды по активу в результате модификации условий договора. Если риски и выгоды не изменяются, то считается, что значительное отличие модифицированного актива от первоначального актива отсутствует и его модификация не приводит к прекращению признания. Компания производит перерасчет валовой балансовой стоимости путем дисконтирования модифицированных денежных потоков по договору по первоначальной эффективной процентной ставке (или по эффективной процентной ставке, скорректированной с учетом кредитного риска для приобретенных или созданных кредитно-обесцененных финансовых активов) и признает прибыль или убыток от модификации в составе прибыли или убытка.

Финансовые активы – списание. Финансовые активы списываются полностью или частично, когда Компания исчерпала все практические меры по их взысканию и пришла к выводу об отсутствии разумных оснований ожидать их взыскания. Списание представляет собой событие, требующее прекращения признания актива. Признаки отсутствия обоснованных ожиданий возмещения включают: значительные финансовые трудности контрагента, подтвержденные его финансовой информацией, полученной Компанией; рассматриваемое банкротство контрагента или финансовая реорганизация; неблагоприятное изменение платежного статуса контрагента в результате изменений в национальных или местных экономических условиях, влияющих на контрагента; или стоимость обеспечения, если таковое имеется, значительно снижается в результате ухудшения рыночных условий. Предпринимая усилия по возмещению причитающихся сумм в отсутствие разумных оснований ожидать их взыскания, Компания может списывать финансовые активы, которые могут продолжать оставаться объектом правоприменения.

Финансовые обязательства - категории оценки. Финансовые обязательства классифицируются и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости, кроме: (i) финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток: эта классификация применяется к производным финансовым инструментам, финансовым обязательствам, предназначенным для торговли (например, короткие позиции по ценным бумагам), условному возмещению, признаваемому приобретателем при объединении бизнеса, и другим финансовым обязательствам, определенным как таковые при первоначальном признании; и (ii) договоров финансовой гарантии и обязательств по предоставлению кредитов.

Финансовые обязательства – прекращение признания. Признание финансовых обязательств прекращается, когда они погашены (т.е. когда обязательство, указанное в договоре, выполнено, аннулировано или срок его действия истек).

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности и положения учетной политики (продолжение)

Обмен между Компанией и ее первоначальными кредиторами долговыми инструментами с существенно отличающимися условиями, а также существенные изменения условий существующих финансовых обязательств учитываются как погашение первоначального финансового обязательства и признание нового финансового обязательства. Условия считаются значительно отличающимися, если дисконтированная приведенная стоимость потоков денежных средств в соответствии с новыми условиями, включая выплаты комиссионного вознаграждения за вычетом полученного комиссионного вознаграждения, дисконтированных по первоначальной эффективной процентной ставке, отличается от дисконтированной приведенной стоимости оставшихся потоков денежных средств по первоначальному финансовому обязательству по меньшей мере на 10%. Кроме того, учитываются и другие качественные факторы, такие как валюта, в которой выражен инструмент, изменения в типе процентной ставки, новые возможности конвертации, связанные с инструментом, и изменения в кредитных ковенантах. Если обмен долговыми инструментами или модификация условий учитывается как погашение, любые понесенные расходы или уплаченные комиссии признаются в составе прибыли или убытка от погашения. Если обмен или модификация не учитываются как погашение, любые понесенные расходы или комиссии корректируют балансовую стоимость обязательства и амортизируются в течение оставшегося срока действия модифицированного обязательства.

Модификации обязательств, не приводящие к их погашению, учитываются как изменение оценочного значения по ретроспективному методу перехода с начислением задним числом, при этом прибыль или убыток отражаются в составе прибыли или убытка, за исключением случаев, когда экономическое содержание разницы в балансовой стоимости относится на операции с капиталом, проведенные с собственниками.

Взаимозачет финансовых инструментов. Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и чистая сумма отражается в отчете о финансовом положении только при наличии юридически закрепленного права на взаимозачет признанных сумм, а также намерения либо произвести взаимозачет, либо реализовать актив и погасить обязательство одновременно. Такое право взаимозачета (а) не должно зависеть от какого-либо события в будущем и (b) должно быть юридически закреплено во всех следующих случаях: (i) в ходе обычной хозяйственной деятельности; (ii) в случае неисполнения обязательства и (iii) в случае неплатежеспособности или банкротства.

Денежные средства и их эквиваленты. В состав денежных средств и их эквивалентов входят денежные средства в банке, депозиты «до востребования» в банках и другие краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения со сроками погашения, не превышающими трех месяцев.

Для целей подготовки отчета о движении денежных средств остатки денежных средств с ограничением использования исключены из состава денежных средств и их эквивалентов. Остатки с ограничением на обмен или использование для погашения обязательств, действующим в течение как минимум двенадцати месяцев после окончания отчетного периода, включаются в состав прочих внеоборотных активов. Банковские овердрафты отражены в краткосрочных обязательствах в составе кредитов и займов. Денежные потоки, возникающие в результате движения овердрафтов, отражаются на чистой основе в отчете о движении денежных средств в составе финансовой деятельности.

Торговая и прочая дебиторская задолженность. Торговая и прочая дебиторская задолженность первоначально признается по справедливой стоимости и впоследствии учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Торговая и прочая кредиторская задолженность. Торговая кредиторская задолженность начисляется в момент исполнения контрагентом своих обязательств по договору и первоначально признается по справедливой стоимости, а впоследствии учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Краткосрочные вознаграждения работникам. Расходы на заработную плату, взносы в российские государственные фонды медицинского и социального страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные, премии начисляются в том году, в котором соответствующие услуги были оказаны сотрудниками Компании, и включаются в затраты на оплату труда в составе операционных расходов.

Взносы в российский государственный пенсионный фонд рассматриваются как план с установленными взносами. Планом с установленными взносами считается план вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности на предприятии, по условиям которого предприятие осуществляет фиксированные взносы в отдельную организацию и не несет каких-либо юридических или обусловленных сложившейся практикой обязательств по уплате дополнительных сумм. Обязательства по взносам в пенсионный план с установленными взносами признаются в составе расходов на оплату труда в составе прибыли или убытка за период, в течение которого работники оказывали услуги. Суммы взносов, уплаченные авансом, признаются как актив в тех случаях, когда предприятие имеет право на возмещение уплаченных им взносов или на снижение размера будущих платежей по взносам.

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности и положения учетной политики (продолжение)

Налог на прибыль. Налог на прибыль рассчитывается на основе налогового законодательства, действующего или по существу принятого на конец отчетного периода в России, где Компания осуществляет свою деятельность и получает налогооблагаемый доход. Расходы/зачеты по налогу на прибыль включают текущий налог и отложенный налог и признаются в составе прибыли или убытка за год, за исключением случаев, когда они относятся к операциям, которые признаются в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в составе собственного капитала. В этом случае налог также признается в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в составе собственного капитала.

Текущий налог – это сумма, которая должна быть уплачена или возмещена налоговыми органами в отношении налогооблагаемой прибыли или убытков за текущий и предыдущие периоды. Прочие налоги, за исключением налога на прибыль, учитываются в составе операционных расходов.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается с использованием балансового метода для налогового убытка, перенесенного на будущие периоды, и для временных разниц, возникающих между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью, отраженной в финансовой отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не учитываются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива либо обязательства, которые при первоначальном признании не влияют ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Остатки по отложенному налогу на прибыль рассчитываются по налоговым ставкам, действующим или по существу принятым на отчетную дату, которые, как ожидается, будут применяться в период восстановления временных разниц или использования отложенных налоговых убытков. Отложенные налоговые активы по вычитаемой временной разнице и перенос налоговых убытков на будущие периоды отражаются только в той степени, в какой существует вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы данные вычеты.

Неопределенные налоговые позиции Компании переоцениваются руководством в конце каждого отчетного периода. Обязательства отражаются по тем налоговым позициям по налогу на прибыль, которые, по мнению руководства, более вероятно, чем нет, приведут к начислению дополнительных сумм налога в случае, если их будут оспаривать налоговые органы. Оценка основывается на толковании налогового законодательства, которое было принято или по существу введено в действие на конец отчетного периода, а также любых известных судебных или иных решений по данному вопросу. Обязательства по штрафам, пеням и налогам, помимо налога на прибыль, отражаются на основе наилучшей оценки руководством расходов, необходимых для погашения обязательств на конец отчетного периода.

Корректировки неопределенных позиций по налогу на прибыль, за исключением процентов и штрафов, отражаются в составе расходов по налогу на прибыль. Корректировки неопределенных позиций по налогу на прибыль в отношении процентов и штрафов отражаются в составе нетто-величины финансовых расходов и прочих прибылей/(убытков), соответственно.

Налог на добавленную стоимость. Налог на добавленную стоимость (НДС), относящийся к продажам, подлежит уплате налоговыми органами на более раннюю из двух дат: (а) погашения дебиторской задолженности покупателей или (б) поставки товаров или услуг покупателям. НДС по приобретаемым товарам (услугам) предъявляется к зачету против НДС по реализованным товарам и услугам после получения счета-фактуры. Налоговыми органами предусмотрен расчет с бюджетом по НДС путем зачета встречных требований. НДС, относящийся к продажам и закупкам отражается в отчете о финансовом положении развернуто и раскрывается отдельно в составе активов и обязательств. В тех случаях, когда под ОКУ по дебиторской задолженности был сформирован соответствующий резерв, убыток от обесценения отражается в размере валовой суммы дебиторской задолженности, включая НДС.

Резервы по обязательствам и расходам Резервы по обязательствам и платежам включают обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком погашения или суммой. Резервы начисляются в том случае, если Компания имеет правовое или конструктивное обязательство, обусловленное сложившейся практикой, величину которого можно надежно оценить, и вероятен отток экономических выгод для урегулирования данного обязательства. При наличии ряда аналогичных обязательств вероятность того, что отток возникнет, определяется по категории обязательств в целом. Резерв начисляется для категории в целом, даже если вероятность оттока по отдельному обязательству, включенному в эту категорию обязательств, невысока.

Если Компания ожидает компенсации резерва, например, по договору страхования, такая компенсация признается в качестве отдельного актива, но только тогда, когда Компания практически не сомневается в ее получении.

Величина резерва определяется исходя из текущей стоимости ожидаемых расходов по исполнению обязательства с использованием ставки дисконтирования до налогообложения, отражающей текущую рыночную оценку временной стоимости капитала и рисков, связанных с данным обязательством. Увеличение суммы резерва с течением времени признается в качестве процентного расхода.

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности и положения учетной политики (продолжение)

Обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается по текущей стоимости фиксированных арендных платежей, не выплаченных на дату начала аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды. Если такая ставка не может быть легко определена, используется индивидуальная ставка заимствования арендатора.

При начале действия или модификации договора, содержащего компонент аренды, Компания распределяет предусмотренное договором возмещение на каждый компонент аренды на основе относительной цены его обособленной сделки. Однако применительно к некоторым договорам аренды объектов недвижимости Компания приняла решение не выделять компоненты, не являющиеся арендой, и учитывать компоненты аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, в качестве единого компонента аренды.

Платежи по краткосрочной аренде оборудования и аренде любых активов с низкой стоимостью признаются линейным методом как расходы в составе прибыли или убытка. Краткосрочная аренда представляет собой договор аренды сроком не более 12 месяцев. К активам с низкой стоимостью относятся небольшие предметы офисной мебели и оборудования.

Опционы на продление (или период после окончания срока действия опционов) включаются в срок аренды только в том случае, если существует обоснованная уверенность в том, что договор аренды будет продлен (или не будет прекращен). Арендные платежи, которые должны быть произведены в соответствии с разумно определенными опционами на продление, также включаются в оценку обязательства.

Обязательство по аренде впоследствии оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки и переоценивается в случае изменения срока аренды, изменения договора аренды или пересмотра арендных платежей. Когда обязательство по аренде пересматривается таким образом, соответствующая корректировка производится в отношении балансовой стоимости актива в форме права пользования или относится на прибыль или убыток, если балансовая стоимость актива в форме права пользования ранее была уменьшена до нуля.

Арендные платежи разделяются на основную сумму обязательств и финансовые расходы. Финансовые расходы отражаются в прибыли или убытке в течение всего периода аренды с тем, чтобы обеспечить постоянную периодическую процентную ставку по непогашенному остатку обязательства за каждый период.

Признание выручки. Выручка представляет собой доход, возникающий в ходе обычной деятельности Компании. Выручка признается по цене сделки. Цена сделки – это сумма возмещения, на которую Компания рассчитывает получить право в обмен на передачу контроля над обещанными товарами или услугами покупателю, за исключением сумм, полученных от имени третьих сторон. Скидки, бонусы и налоги вычитаются из выручки, признаваемой в составе прибыли или убытка.

Компания определяет свои договоры с клиентами и все обязательства к исполнению по договору. Затем Компания определяет цену сделки и распределяет цену сделки между обязательствами к исполнению по договорам Компании с клиентами, признавая выручку в момент или по мере выполнения Компанией своих обязательств к исполнению.

Компания получает выручку в основном за счет услуг по прокату электросамокатов и, в меньшей степени, за счет продажи товаров и прочей выручки. Каждый вид выручки учитывается в соответствии с МСФО (IFRS) 15.

Шеринг. Выручка от услуг по прокату электросамокатов в основном состоит из платы пользователей за прокат. Компания определяет договор на предоставление услуг по прокату электросамокатов в соответствии с тарифом, выбранным пользователем. Во время поездки пользователь одновременно получает и потребляет выгоды, предоставляемые Компанией, и поэтому Компания признает выручку с течением времени. Пользователь заключает договор с Компанией и получает доступ к услуге по прокату электросамоката через мобильное приложение, разработанное Компанией. Когда клиент совершает поездку, оплата за оказанные услуги списывается с баланса его предварительно удержанного депозита или списывается с его банковского счета.

Продажа товаров. Выручка компании от продажи товаров состоит из выручки от продажи самокатов. Выручка признается за вычетом налогов в момент передачи контроля над товарами покупателю, с условием оплаты по факту отгрузки.

Прочая выручка. В 2020 году в состав прочей выручки Компании была включена комиссионная выручка от партнеров, владеющих собственными электросамокатами, за организацию услуг по прокату электросамокатов с помощью технологической платформы Компании.

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности и положения учетной политики (продолжение)

В отношении Прочей выручки Компания определяет, является ли характер ее обещания обязательством к исполнению по предоставлению указанных услуг самостоятельно (т.е. Компания является принципалом) или по организации предоставления этих услуг другой стороной (т.е. Компания является агентом). Выступая в качестве принципала, Компания признает выручку в валовой сумме вознаграждения, на которое, как ожидается, Компания будет иметь право в обмен на переданную услугу. Выступая в качестве агента, Компания признает выручку в размере любого вознаграждения или комиссии, на которые Компания рассчитывает получить право в обмен на организацию предоставления указанных услуг другой стороной. Вознаграждение или комиссия Компании - это чистая сумма вознаграждения, которую Компания удерживает после перечисления денежных средств, полученных за услуги, которые должны быть предоставлены этой стороной.

Для определения характера своего обещания Компания оценивает, контролирует ли она каждую определенную услугу до того, как эта услуга будет передана пользователю. Компания является принципалом, если она контролирует указанную услугу до того, как эта услуга будет передана пользователю. Компания выступает в качестве агента, если обязательство Компании по исполнению заключается в организации предоставления указанной услуги другой стороной. Компания выступает в качестве агента, если она не контролирует указанную услугу, предоставляемую другой стороной, до того, как эта услуга будет передана пользователю.

Показатели, которые оцениваются для определения того, контролирует ли Компания указанную услугу до ее передачи пользователю, включают, но не ограничиваются следующими:

а) основная ответственность за выполнение обещания оказать указанную услугу. Когда в предоставлении услуг пользователю участвует другая сторона, Компания не предоставляет электросамокат пользователю, а организует сбор заказов и получение платежей от пользователей партнерами Компании с помощью технологической платформы и мобильных приложений, разработанных Компанией. Таким образом, Компания не несет ответственность за выполнение обещания предоставить указанную услугу, поскольку доступность электросамоката контролируется партнером Компании.

б) риск, связанный с запасами, до передачи указанной услуги пользователю или после передачи контроля пользователю.

Компания не является собственником, не несет риска убытков и не обеспечивает техническое обслуживание электросамокатов, принадлежащих ее партнерам. Таким образом, Компания не несет риска по запасам, связанных с этими услугами.

в) право выбора при установлении цены на указанную услугу. Хотя Компания способствует установлению цены на поездки, она не несет ответственности за выполнение услуг по шерингу электросамокатов, предоставляемых пользователям.

Соответственно, Компания выступает в качестве агента в данной сделке. Компания отражает выручку на нетто основе, отражая в качестве выручки вознаграждение, причитающееся Компании от партнеров, а не валовую сумму, полученную от пользователей. Комиссионное вознаграждение представляет собой процент от денежных средств, поступающим партнерам.

Начиная с 2021 года Компания получает выручку от продажи пользователям страховых полисов, выступая в данном случае в качестве агента. Компания организует сбор заявок на оформление и оплату страховых полисов, но не несет никакой ответственности за возмещение ущерба по страховым случаям и не устанавливает ценовую политику в отношении стоимости страховок. Компания отражает выручку на нетто основе, отражая в качестве выручки вознаграждение, причитающееся Компании от страховой компании, а не валовую сумму, полученную от пользователей. Комиссионное вознаграждение представляет собой фиксированный процент от общей стоимости страховых полисов, приобретенных теми пользователями, которые решают застраховать поездку.

Активы по договору. Компания не имела активов по договорам по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов и за эти годы.

Обязательства по договору. Начиная с 2021 года, обязательства по договору в основном состоят из предоплаты за подписку, сделанной клиентами.

Компоненты финансирования. Компания не ожидает заключения договоров, в которых период между передачей обещанных товаров или услуг покупателю и оплатой покупателем превышает один год. Как следствие, Компания не корректирует цены сделок с учетом временной стоимости денег.

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности и положения учетной политики (продолжение)

Сегментная отчетность. Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами. Операционные результаты сегментов регулярно анализируются руководителем, отвечающим за операционные решения, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Руководитель, отвечающий за операционные решения, может быть представлен одним лицом или группой лиц, которые распределяют ресурсы и оценивают результаты деятельности организации. Высшее руководство Компании выполняет функции руководителя, отвечающего за операционные решения.

Основной деятельностью Компании является предоставление услуг по прокату шеринговых электросамокатов в различных регионах России. Все активы Компании находятся в России.

В связи со схожими экономическими характеристиками услуг по прокату, предоставляемых во всех географических точках России, операционные сегменты Компании были объединены в один отчетный сегмент. В рамках сегмента все компоненты бизнеса являются аналогичными в отношении всего нижеперечисленного:

- 1) характер услуг;
- 2) характер процессов;
- 3) тип клиентов;
- 4) методы, используемые для предоставления услуг;
- 5) характер нормативной среды;
- 6) централизованное управление (включая финансовые, юридические, операционные, маркетинговые и ИТ-функции).

Деятельность Компании регулярно рассматривается руководителем, отвечающим за операционные решения, в лице высшего руководства Компании, для анализа результатов деятельности и распределения ресурсов между компонентами бизнеса.

Государственные субсидии. Субсидии от государства признаются по справедливой стоимости, когда есть разумная уверенность в их получении и выполнении Компанией условий, связанных с получением субсидией.

Государственные субсидии, относящиеся к приобретению основных средств, отражаются в составе долгосрочных обязательств в качестве отложенного дохода и списываются в состав прибыли или убытка в течение срока полезного использования приобретенных основных средств, аналогично характеру потребления экономических выгод соответствующими основными средствами. Государственные субсидии, относящиеся к затратам, отражаются в качестве отложенного дохода и признаются в составе прибыли или убытка в течение периода, который позволяет соотнести их с теми затратами, которые они призваны компенсировать.

Государственные субсидии, получаемые в качестве компенсации за ранее понесенные затраты или убытки или с целью немедленной финансовой поддержки Компании и не связанные с будущими затратами, признаются в составе прибыли или убытка в том периоде, когда появляется право на их получение.

Принцип непрерывности деятельности. Руководство подготовило настоящую финансовую отчетность исходя из допущения о непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения руководство учитывало финансовое положение Компании, текущие намерения, прибыльность операций и доступ к финансовым ресурсам, а также анализировало влияние макроэкономических изменений на деятельность Компании.

Первое применение. За некоторыми исключениями, МСФО (IFRS) 1 требует ретроспективного применения версий стандартов и интерпретаций, действующих по состоянию на 31 декабря 2020 года, при подготовке первого отчета о финансовом положении по МСФО на 1 января 2019 года и в течение всех периодов, представленных в первой финансовой отчетности по МСФО.

Приведенные ниже сверки дают количественную оценку эффекта перехода с российских стандартов бухгалтерского учета (РСБУ) на МСФО на 1 января 2019 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2020 года и за годы, закончившиеся 31 декабря 2019 и 2020 годов:

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности и положения учетной политики (продолжение)

	31 декабря 2020	31 декабря 2019	1 января 2019
Собственный капитал Компании по РСБУ	119 484	18 452	(2 739)
Корректировки МСФО			
(i) Основные средства	17 125	2 853	1 854
(ii) Активы в форме права пользования	14 535	852	-
(iii) Займы, полученные от связанных сторон	2 236	-	616
(iv) Обязательства по аренде	(15 380)	(830)	-
(v) Прочие оборотные активы	(3 640)	-	-
Собственный капитал Компании по МСФО	134 360	21 327	(270)

	2020	2019
Итого совокупная прибыль за период по РСБУ	211 530	21 192
Корректировки МСФО		
(i) Основные средства	14 272	999
(ii) Активы в форме права пользования	(3 064)	(527)
(iii) Займы, полученные от связанных сторон	2 236	(616)
(iv) Обязательства по аренде	2 199	548
(v) Прочие оборотные активы	(3 640)	-
Итого совокупная прибыль за период по МСФО	223 533	21 596

Основные корректировки, связанные с расхождениями между РСБУ и МСФО, были обусловлены следующим:

- (i) Компания приняла решение начислять амортизацию на электросамокаты (и сменные батареи) по методу списания стоимости пропорционально объему продукции на основе ожидаемого срока использования, который представляет собой ожидаемый общий пробег поездок, совершаемых пользователями. В финансовой отчетности Компании, подготовленной в соответствии с российским законодательством, электросамокаты амортизируются линейным методом. Различные методы начисления амортизации приводят к неодинаковым расходам на амортизацию и, соответственно, к неодинаковой балансовой стоимости электросамокатов и сумме убытка от выбытия основных средств. В отчетности, подготовленной по РСБУ, малоценные объекты основных средств, не признаются в качестве внеоборотных активов и могут быть признаны как расходы в отчете о прибылях и убытках. По состоянию на 31 декабря 2020 года влияние на величину собственного капитала составило 17 125 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 2 853 тыс. руб. и 1 января 2019 года: 1 854 тыс. руб.). Дополнительные расходы по амортизации и убыток от выбытия основных средств в размере 19 951 тыс. руб. были учтены в финансовом результате за год, закончившийся 31 декабря 2020 года (2019: 1 755 тыс. руб.). Капитализация расходов по списанию электросамокатов с низкой первоначальной стоимостью составила 34 223 тыс. руб. (2019: 2 754 тыс. руб.).
- (ii) В соответствии с РСБУ, активы в форме права пользования не признаются в отношении операционной аренды. Согласно МСФО, активы в форме права пользования признаются при первоначальной оценке соответствующего обязательства по аренде. Впоследствии они отражаются в учете по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. По состоянию на 31 декабря 2020 года влияние на остаток собственного капитала составило 14 535 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 852 тыс. руб. и 1 января 2019 года: отсутствует). Амортизационные отчисления по данным активам в форме прав пользования в размере 3 064 тыс. руб. были учтены в финансовом результате за год, закончившийся 31 декабря 2020 года (2019 год: 527 тыс. руб.).
- (iii) В соответствии с МСФО, финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости и в дальнейшем учитываются по амортизированной стоимости. Прибыль или убыток при первоначальном признании финансовых обязательств, включая полученные займы, отражается при наличии разницы между справедливой стоимостью и ценой сделки. Согласно РСБУ, финансовые инструменты, включая полученные займы, учитываются по цене сделки. По состоянию на 31 декабря 2020 года влияние на остаток собственного капитала составило 2 236 тыс. рублей (31 декабря 2019 года: ноль и 1 января 2019 года: 616 тыс. руб.). Процентные расходы по полученным займам в размере 2 236 тыс. рублей были учтены в финансовом результате за год, закончившийся 31 декабря 2020 года (2019 год: процентный доход в размере 616 тыс. рублей).
- (iv) В соответствии с РСБУ, обязательства по операционной аренде не признаются. В результате арендные платежи учитываются как расходы в составе прибыли или убытка, а проценты по арендным обязательствам не начисляются в финансовой отчетности. Согласно МСФО, обязательства по аренде первоначально оцениваются по текущей стоимости фиксированных арендных платежей, которые не выплачиваются на дату начала аренды, и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости. По

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности и положения учетной политики (продолжение)

состоянию на 31 декабря 2020 года влияние на остаток собственного капитала составило 15 380 тыс. рублей (31 декабря 2019 года: 830 тыс. руб. и 1 января 2019 года: ноль). Проценты по аренде в размере 637 тыс. рублей и сторно расходов по операционной аренде в размере 2 835 млн рублей были учтены в финансовом результате за год, закончившийся 31 декабря 2020 года (31 декабря 2019 года: проценты по аренде в размере 29 тыс. рублей и сторно расходов по операционной аренде в размере 577 тыс. рублей. 1 января 2019 года: ноль).

- (v) В соответствии с РСБУ, расходы на дальнейшую разработку и доработку существующих нематериальных активов были капитализированы в составе прочих оборотных активов. В соответствии с МСФО, расходы, понесенные после первоначального признания нематериальных активов, всегда признаются в составе прибыли или убытка. По состоянию на 31 декабря 2020 года влияние на остаток собственного капитала составило 3 640 тыс. рублей (31 декабря 2019 года: ноль и 1 января 2019 года: ноль). Расходы на техническое обслуживание программного обеспечения в отношении данных активов, признание которых было прекращено, в размере 3 640 тыс. рублей были учтены в финансовом результате за год, закончившийся 31 декабря 2020 года (в 2019 году: ноль), в составе себестоимости продаж.

3 Важнейшие расчетные оценки и профессиональные суждения

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства подготовки ряда суждений, оценок и допущений, которые влияют на выбор и применение принципов учетной политики и на отраженные в отчетности суммы активов, обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки регулярно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Суждения, которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отражаемые в финансовой отчетности, и оценочные значения, которые могут послужить причиной существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в следующем финансовом году, включают следующие:

- (a) *Оставшиеся сроки полезного использования основных средств*

Будущие экономические выгоды, связанные с электросамокатами, в основном реализуются в процессе их эксплуатации. Электросамокаты (и сменные батареи) амортизируются по методу списания стоимости пропорционально объему продукции на основе ожидаемого срока использования, который представляет собой ожидаемый общий пробег поездок, совершаемых пользователями. Оценка ожидаемого срока использования является предметом суждения. Оценка ожидаемого общего километража поездок, совершаемых пользователями, основывается на исторических данных о совершенных поездках и с учетом расчетного периода, в течение которого данные активы будут приносить Компании экономические выгоды. Компания пересматривает свою оценку ожидаемого срока использования электросамокатов при изменении интенсивности их использования и применяет ускоренное начисление амортизации для тех электросамокатов, по которым принято решение о прекращении их дальнейшего использования.

Прочие суждения включают:

- (a) *Определение срока аренды по договорам с опционами на продление и прекращение аренды*

В большинстве договоров аренды административных и складских помещений, заключенных Компанией, содержатся условия продления или прекращения аренды. Это необходимо для повышения операционной гибкости в управлении активами, используемых в деятельности Компании. В большинстве случаев опционом на продление или прекращение договора аренды могут воспользоваться как Компания, так и арендодатель. При определении срока аренды Компания принимает во внимание все факты и обстоятельства, которые создают экономический стимул для реализации возможности продления (или неиспользования возможности расторжения) договоров аренды. Опционы на продление (или периоды после окончания срока действия опционов) включаются в срок аренды только в том случае, если существует обоснованная уверенность в том, что договор аренды будет продлен (или не будет прекращен). Следующие факторы, как правило, наиболее значимы: наличие существенных штрафных санкций за прекращение договора (или непродление); существенность остаточной стоимости неотделимых улучшений; наличие у Компании разумной уверенности в продлении (непрекращении) договора аренды; другие факторы, включая продолжительность аренды в прошлые периоды, а также затраты и нарушения в обычном порядке деятельности, которые возникнут при замене арендуемого актива.

Оценка пересматривается только в тех случаях, когда происходит значимое событие или существенное изменение обстоятельств, которые влияют на оценку, и которые находятся под контролем Компании.

3 Важнейшие расчетные оценки и профессиональные суждения (продолжение)

(б) Ставки дисконтирования, используемые при определении обязательств по аренде.

Компания использует процентную ставку по привлеченным заемным средствам в качестве ставки дисконтирования, т. к. процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть надежно определена. Процентная ставка по привлеченным заемным средствам - это процентная ставка, которую Компания получила бы при привлечении заемных средств, необходимых для приобретения актива в форме права использования в аналогичной экономической среде, на схожих условиях и со схожим обеспечением. Таким образом, процентная ставка по привлеченным заемным средствам отражает оценку «получила бы», что требует суждения в случаях, когда информации о соответствующих процентных ставках нет в открытых источниках, или в случаях, когда процентные ставки должны быть скорректированы с учетом условий и положений договора аренды. Компания определяет процентную ставку по привлеченным заемным средствам, используя данные из открытых источников (таких как рыночные процентные ставки), если они доступны, и корректирует их с учетом специфики своей деятельности.

В дополнение, сферы, требующие применения серьезного профессионального суждения, включают отражение выручки как выручки агента или как выручки принципала и суждение в отношении оценки событий после отчетной даты.

4 Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов вступает в силу для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2021 года, но это не оказало существенного влияния на Компанию. Ряд новых стандартов распространяется на годовые отчетные периоды, начинающиеся после 1 января 2021 года с возможностью досрочного применения. Однако Компания не осуществляла досрочный переход на новые и измененные стандарты при подготовке данной финансовой отчетности.

- *Обременительные договоры – затраты на исполнение договора (Поправки к МСФО (IAS) 37).* Данные поправки уточняют, какие затраты предприятие включает при определении величины затрат на исполнение договора для того, чтобы оценить, является ли договор обременительным. Данные поправки применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся 1 января 2022 года или после этой даты, в отношении договоров, которые имеются на дату первого применения поправок. На дату первоначального применения суммарный эффект применения поправок признается в качестве корректировки остатка нераспределенной прибыли на начало периода или других компонентов собственного капитала соответствующим образом. Сравнительные данные не пересчитываются. Компания определила, что все договоры, имеющиеся по состоянию на 31 декабря 2021 года, будут выполнены до вступления поправок в силу.
- *Отложенный налог, относящийся к Активам и Обязательствам, возникающим вследствие одной Сделки (Поправки к МСФО (IAS) 12).* Поправки сужают сферу применения освобождения при первоначальном признании, чтобы исключить операции, которые приводят к возникновению равных и взаимно-компенсирующих временных разниц, например, при аренде или обязательствах по выводу из эксплуатации. Поправки применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся 1 января 2023 года или после этой даты. В отношении аренды и выводу из эксплуатации соответствующие отложенные налоговые активы и обязательства необходимо будет признавать с начала самого раннего представленного сравнительного периода, при этом любой совокупный эффект признается как корректировка нераспределенной прибыли или другого компонента капитала на эту дату. Для всех остальных операций поправки применяются к операциям, которые происходят после начала самого раннего представленного периода.

Прочие стандарты

Следующие поправки к стандартам и разъяснения, как ожидается, не окажут значительного влияния на финансовую отчетность Компании:

- Уступки по аренде, связанные с пандемией COVID-19 затрагивающие периоды после 30 июня 2021 (Поправка к МСФО (IFRS) 16.).
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2018-2020 гг. – различные стандарты
- Основные средства: поступления до использования по назначению (Поправки к МСФО (IAS) 16) «Основные средства»).
- Ссылки на Концептуальные основы финансовой отчетности (поправки к МСФО (IFRS) 3)
- Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (Поправки к МСФО (IAS) 1.
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования».
- Раскрытие учетной политики (Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям 2 по МСФО).
- Определение бухгалтерских оценок (Поправки к МСФО (IAS) 8).

5 Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

	Электросамокаты и сменные батареи	Офисное оборудование и Прочие	Активы в форме права пользования	Оборудование, не введенное в эксплуатацию	Итого
Первоначальная стоимость на 1 января 2019	1 854	-	-	-	1 854
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 1 января 2019	1 854	-	-	-	1 854
Поступления	39 063	50	1 379	-	40 492
Начисленная амортизация	(1 755)	(14)	(527)	-	(2 297)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019	39 162	36	852	-	40 049
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019.	40 917	50	1 379	-	42 346
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	(1 755)	(14)	(527)	-	(2 297)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019	39 162	36	852	-	40 049
Поступления	290 846	2 123	16 748	50	309 767
Выбытия	(9 703)	-	-	-	(9 703)
Начисленная амортизация	(75 166)	(180)	(3 064)	-	(78 410)
Накопленная амортизация выбывших объектов	3 177	-	-	-	3 177
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020	248 316	1 979	14 536	50	264 881
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020	322 060	2 173	18 126	50	342 410
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	(73 745)	(194)	(3 591)	0	(77 529)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020	248 316	1 979	14 536	50	264 881
Поступления	2 717 861	42 011	192 928	4,713	2,957,513
Выбытия	(153 402)	(91)	-	-	(153,493)
Начисленная амортизация	(625 543)	(4 989)	(30 068)	-	(660,600)
Накопленная амортизация выбывших объектов	125 695	56	-	-	125,751
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021	2 312 927	38 966	177 395	4,763	2,534,051
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021	2 886 520	44 092	211 054	4,763	3,146,429
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	(573 593)	(5 126)	(33 659)	-	(612,378)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021	2 312 927	38 966	177 395	4,763	2,534,051

По состоянию на 31 декабря 2021 года основные средства балансовой стоимостью 1 579 258 тыс. рублей были переданы в залог в качестве обеспечения банковских кредитов (31 декабря 2020 года: ноль; 31 декабря 2019 года: ноль).

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов активы в форме прав пользования в основном включали административные офисы и складские помещения.

6 Нематериальные активы

	Приобретенные и самостоятельно разработанные программное обеспечение и товарные знаки	Незавершенн ые нематериальн ые активы	Итого
Первоначальная стоимость на 1 января 2019	-	3 873	3 873
Накопленная амортизация и обесценение	-	-	-
Балансовая стоимость на 1 января 2019	-	3 873	3 873
Поступления	-	11 584	11 584
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019	-	15 457	15 457
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019	-	15 457	15 457
Накопленная амортизация и обесценение	-	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019	-	15 457	15 457
Поступления/Внутренние перемещения	19 991	(14 678)	5 313
Начисленная амортизация	(3 893)	-	(3 893)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020	16 098	779	16 877
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020	19 991	779	20 770
Накопленная амортизация и обесценение	(3 893)	-	(3 893)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020	16 098	779	16 877
Поступления/Внутренние перемещения	1 685	226	1 911
Начисленная амортизация	(6 679)	-	(6 679)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021	11 104	1 005	12 109
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021	21 676	1 005	22 681
Накопленная амортизация и обесценение	(10 572)	-	(10 572)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021	11 104	1 005	12 109

По состоянию на 31 декабря 2021 года товарные знаки и компьютерные лицензии на программное обеспечение балансовой стоимостью 7 884 тыс. рублей были заложены в качестве обеспечения банковских кредитов (31 декабря 2020 года: ноль; 31 декабря 2019 года: ноль).

7 Прочие внеоборотные активы

	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	1 января 2019
Авансы поставщикам оборудования	1 417 602	980 430	-	-
За вычетом: резервов под обесценение авансов, выданных поставщикам	-	-	-	-
Авансы поставщикам оборудования, нетто	1 417 602	980 430	-	-
Итого прочие внеоборотные активы	1 417 602	980 430	-	-

8 Запасы

	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	1 января 2019
Запчасти и расходные материалы	224 115	25 630	-	84
Электросамокаты для перепродажи	106 703	-	81 591	-
Итого	330 818	25 630	81 591	84

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов запасы не были заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам.

9 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	1 января 2019
Торговая дебиторская задолженность	1 185	-	26	-
Прочая финансовая дебиторская задолженность	10 228	603	-	-
За вычетом: резерва под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-
Итого финансовых активов в составе торговой и прочей дебиторской задолженности	11 413	603	26	-
Авансы поставщикам	447 611	8 135	5 032	142
Налоги к возмещению	546	7	-	3
Прочая дебиторская задолженность	688	-	820	6
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	460 258	8 745	5 878	151

Балансовая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности приблизительно равна ее справедливой стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов торговая дебиторская задолженность не была заложена в качестве обеспечения по банковским кредитам.

По состоянию на 31 декабря 2021 года торговая и прочая финансовая дебиторская задолженность не была просроченной или обесцененной.

10 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты составили:

	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	1 января 2019
Банковские счета в рублях	76 772	5 495	158	2 269
Банковские счета в иностранной валюте	16	80	681	-
Денежные переводы в пути	1 629	1 512	60	-
Краткосрочные депозиты в рублях	314 000	22 000	36 199	-
Итого	392 417	29 087	37 098	2 269

По состоянию на 31 декабря 2021 года банковские депозиты были номинированы в рублях с установленной процентной ставкой 5,55%-8,1% годовых (31 декабря 2020: 3,30% и 31 декабря 2019 года: 3,25%).

11 Капитал

Устав Компании не предусматривает права участников на выход и продажу своей доли обратно Компании, поэтому доли участников классифицируются как собственный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов уставный капитал Компании состоит из вкладов Участников.

	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	1 января 2019
Уставный капитал	14	12	10	10
Добавочный капитал	574 730	74 732	-	-

В августе 2020 года Общее собрание участников одобрило принятие нового участника и соответствующее увеличение уставного капитала на 0,4 тыс. рублей. В ноябре 2020 года этот новый Участник продал свою долю в Компании институциональному инвестору.

В ноябре 2020 года Общее собрание участников одобрило принятие Институционального инвестора в качестве нового участника и соответствующее увеличение уставного капитала на 1,4 тыс. рублей.

11 Капитал (продолжение)

В декабре 2020 года Общее собрание участников одобрило принятие еще одного Институционального инвестора в качестве нового участника и соответствующее увеличение уставного капитала на 1,9 тыс. рублей. Соответствующие изменения в Уставе были зарегистрированы в январе 2021 года. Дополнительный взнос в уставный капитал был оплачен в январе 2021.

В течение 2020 года отдельные участники Компании внесли дополнительные вклады в имущество Компании на общую сумму 74 732 тыс. рублей, которые были отражены в составе добавочного капитала.

В январе 2021 Институциональный Инвестор сделал дополнительный взнос в имущество Компании на общую сумму 499 998 тыс. руб., который был отражен в составе добавочного капитала.

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2021 годов у Компании не было конечной контролирующей стороны. По состоянию на 31 декабря и 1 января 2019 года конечной контролирующей стороной Компании был г-н Сергей Лаврентьев.

Участниками Компании являлись:

	Номинальная доля собственности, %			
	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	1 января 2019
Физические лица	73,35%	85,00%	100,00%	100,00%
Институциональные инвесторы	26,65%	15,00%	-	-
Итого	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Общее собрание участников несет конечную ответственность за управление деятельностью Компании. Совет директоров Компании назначается Общим собранием участников и осуществляет общее руководство и управление хозяйственной деятельностью Компании. В состав Совета директоров входят шесть директоров. Каждый участник имеет право назначить одного Директора Совета директоров. Решения по ключевым вопросам деятельности должны утверждаться четырьмя директорами Совета директоров, двое из которых должны являться представителями институциональных инвесторов.

Решение о распределении дивидендов принимает Совет директоров, при условии, что общая сумма распределения не превышает 50% от чистой прибыли за период, рассчитанной на основании финансовой отчетности, составленной в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. Если сумма распределения превышает 50% от чистой прибыли за период, решение должно быть принято Общим собранием участников.

Дивиденды, объявленные и выплаченные в течение года:

	2021	2020	2019
Дивиденды к выплате на 1 января	-	-	-
Дивиденды, объявленные в течение года	100 000	110 500	-
Дивиденды, выплаченные в течение года	(88 995)	(110 500)	-
Дивиденды к выплате на 31 декабря	11 005	-	-

Все дивиденды были объявлены и выплачены в российских рублях.

В соответствии с российским законодательством, Компания распределяет прибыль в качестве дивидендов на основании финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета. По состоянию на 31 декабря 2021 года нераспределенная прибыль Компании, отраженная в годовой финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, составила 1 851 039 тыс. рублей (2020 год: 119 483 тыс. рублей; 2019 год: 18 453 тыс. рублей). Чистая прибыль Компании за 2021 год составила 1 831 558 тыс. рублей (2020 год: 211 530 тыс. рублей; 2019 год: 21 194 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2021 года 76 процентов от общей доли участия физических лиц - участников Компании были заложены в качестве обеспечения банковских кредитов (2020 год: 76%; 2019 год: ноль).

12 Кредиты и займы, обязательства по аренде

	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	1 января 2019
Долгосрочные банковские кредиты	1 471 664	589 472	-	-
Займы, полученные от связанных сторон	-	-	-	7 881
Обязательства по аренде	106 454	10 022	-	-
Итого долгосрочные кредиты и займы	1 578 118	599 494	0	7 881
Текущая часть обеспеченных банковских кредитов	1 037 338	300 696	-	-
Займы, полученные от связанных сторон	-	145 827	-	-
Обязательства по аренде	66 258	5 358	830	-
Итого краткосрочные кредиты и займы	1 103 596	451 881	830	-
Итого	2 681 714	1 051 375	830	7 881

Банковские кредиты и займы Компании от связанных сторон деноминированы в рублях.

а) *Банковские кредиты и займы полученные*

Банковские кредиты и займы полученные имеют следующие эффективные процентные ставки:

	Процентная ставка на конец года	31 декабря 2021 года	Процентная ставка на конец года	31 декабря 2020 года
Фиксированные процентные ставки				
Банковские кредиты	8.4%-14.4%	2 509 001	8.4%-11.7%	890 168
Займы, полученные от связанных сторон	-	-	1.0%-4.25%	145 826
Итого		2 509 001		1 035 994
	Процентная ставка на конец года	31 декабря 2019	Процентная ставка на конец года	1 января 2019 года
Фиксированные процентные ставки				
Банковские кредиты	-	-	-	-
Займы, полученные от связанных сторон	-	-	0%	7 881
Итого				7 881

На 31 декабря 2021 года долгосрочные банковские кредиты в размере 1 403 300 тыс. рублей и краткосрочная часть этих долгосрочных кредитов в размере 1 004 881 тыс. рублей были обеспечены основными средствами, нематериальными активами и долями участников в собственном капитале Компании. По состоянию на 31 декабря 2020 года долгосрочные банковские кредиты в размере 488 652 тыс. рублей (31 декабря 2019 года: ноль) и краткосрочная часть этих долгосрочных кредитов в размере 266 237 тыс. рублей (31 декабря 2019 года: ноль) были обеспечены долями Участников в собственном капитале Компании.

По состоянию на 31 декабря 2021 года долгосрочные банковские кредиты в размере 68 363 тыс. рублей (31 декабря 2020 года: 100 820 тыс. рублей; 31 декабря 2019 года: ноль) и краткосрочная часть этих долгосрочных кредитов в размере 32 457 тыс. рублей (31 декабря 2020 года: 32 457 тыс. рублей; 31 декабря 2019 года: ноль) были обеспечены гарантией, полученной от независимой третьей стороны в 2020 году.

По состоянию на 31 декабря 2021 года суммы неиспользованных кредитных средств, которые могут быть доступны для финансирования операционной деятельности в будущем и исполнения договорных обязательств по осуществлению будущих капитальных затрат составляла 1 111 469 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 789 322 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 года справедливая стоимость банковских кредитов приблизительно равнялась их балансовой стоимости.

б) *Изменения в банковских кредитах и обязательствах по аренде*

В таблицах ниже представлен анализ движения обязательств Компании от финансовой деятельности за каждый из представленных периодов. Статьи этих обязательств отражены в отчете о движении денежных средств в составе финансовой деятельности:

12 Кредиты и займы, обязательства по аренде (продолжение)*Кредиты и займы*

	2021	2020	2019
Сумма на начало периода на 1 января	1 035 995	-	7 881
Банковские кредиты полученные	2 177 854	901 314	-
Затраты, связанные с привлечением банковских кредитов	(16 427)	(6 200)	-
Погашение банковских кредитов	(574 957)	(5 373)	-
Прощение долга	(1 987)	-	-
Займы полученные	-	172 828	4 503
Погашение займов полученных	(145 826)	(27 000)	(12 384)
Погашение начисленных процентов	(121 173)	(9 388)	(616)
Итого денежные потоки от финансовой деятельности	1 317 484	1 026 182	(8 497)
Проценты начисленные	155 523	13 070	616
Прибыль при первоначальном признании полученных займов	-	(3 257)	-
Итого недежные изменения	155 523	9 813	616
Сумма на конец периода на 31 декабря	2 509 002	1 035 995	-

Обязательства по аренде

	2021	2020	2019
Сумма на начало периода на 1 января	15 380	830	0
Приобретение активов в форме права пользования	192 928	16 748	1 379
Погашение обязательств по аренде	(48 563)	(2 835)	(577)
Проценты начисленные	12 967	637	29
Сумма на конец периода на 31 декабря	172 712	15 380	830

13 Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль включает:

	2021	2020	2019
Начисление текущего налога	-	-	3 834
Начисления по отложенным налогам	-	-	-
Начисление налога на прибыль	-	-	3 834

31 марта 2020 года Компания получила право на освобождение от уплаты налога на прибыль и НДС. Такое освобождение распространяется на компании, осуществляющие научно-исследовательскую деятельность в соответствии с Федеральным законом "Инновационный центр" Сколково". Согласно НК РФ, освобождение от налога на прибыль и НДС предоставляется на 10-летний период. Данное освобождение прекращается при достижении определенных лимитов выручки и накопленной налоговой прибыли по данным налогового учета.

14 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 декабря 2020	31 декабря 2020	31 декабря 2019	1 января 2019
Торговая кредиторская задолженность	14 592	8 103	883	601
Итого финансовые обязательства в составе торговой и прочей кредиторской задолженности	14 592	8 103	883	601
Заработная плата к уплате	14 846	2 352	706	-
Авансы полученные	-	52 720	31 011	-
Обязательства по договору	13 941	-	-	-
Налоги к уплате	3 930	373	1 892	2
Задолженность по выплате дивидендов	11 005	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами	-	-	123 407	-
Начисленные обязательства и прочие кредиторы	1 697	1 623	7	6
Итого кредиторская задолженность	60 011	65 171	157 906	609

14 Торговая и прочая кредиторская задолженность (продолжение)

По состоянию на 31 декабря 2020 года в состав Авансов полученных включен аванс в размере 52 720 тыс. рублей, полученный от партнера по договору, который впоследствии был расторгнут. Обязательство было полностью погашено в 2021 году.

Балансовая стоимость финансовых обязательств Компании в составе торговой и прочей кредиторской задолженности выражена в рублях.

Балансовая стоимость торговой и прочей кредиторской задолженности приблизительно соответствует ее справедливой стоимости.

15 Выручка

	2021	2020	2019
Шеринг	3 890 311	665 307	60 127
Реализация товаров	-	130 527	8 650
Прочая выручка	238 034	59 643	-
Итого	4 128 345	855 477	68 777

16 Себестоимость продаж

	2021	2020	2019
Ремонт и техническое обслуживание	277,034	105,969	10,128
Зарядка и перевозка самокатов	454,295	47,124	2,454
Себестоимость товаров для перепродажи	-	96,016	7,762
Амортизация	652,901	81,349	2,282
Расходы на оплату труда	202,300	30,641	11,079
Техническое поддержка программного обеспечения	56,264	27,053	-
Техническая поддержка пользователей	41,376	12,469	-
Прочее	197,603	46,838	5,047
Итого	1,881,773	447,459	38,752

17 Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы

	2021	2020	2019
Расходы на оплату труда	65 624	16 090	-
Банковский эквайринг	114 024	19 329	-
Расходы на банковское обслуживание	2 337	1 955	1 571
Юридические и консультационные услуги	22 713	5 619	1 314
Ремонт и техническое обслуживание	17 685	6 746	466
Расходы по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	3 206	2 221	-
Амортизация	14 377	953	-
Маркетинг и реклама	30 043	-	-
Прочее	16 690	9 069	619
Итого	286 699	61 982	3 970

18 Прочие операционные доходы и расходы

Прочие операционные доходы

	2021	2020	2019
Прибыль от курсовой разницы по операционной деятельности	7 196	-	-
Государственные субсидии	35 712	-	-
Прочее	6 604	1 658	22
Итого	49 512	1 658	22

18 Прочие операционные доходы и расходы (продолжение)*Прочие операционные расходы*

	2021	2020	2019
Убыток от курсовой разницы по операционной деятельности	-	11 828	-
Штраф за досрочное расторжение договора	49 545	100 338	-
Убыток от выбытия основных средств	21 734	6 084	-
Прочее	3 657	244	-
Итого	74 936	118 494	-

Плата за досрочное расторжение договора представляет собой штрафные санкции за досрочное расторжение договоров, подписанных в 2020 году, когда Компания, действуя в качестве агента, оказывала услуги и получала агентскую выручку от организации работы электросамокатов через технологическую платформу Компании в отношении партнеров, владевших собственными электросамокатами.

19 Финансовые доходы и расходы*Финансовые доходы*

	2021	2020	2019
Процентный доход по банковским депозитам	30 467	4 784	-
Прибыль при первоначальном признании займов, полученных от связанных сторон	-	3 256	-
Финансовые доходы	30 467	8 040	-

Финансовые расходы

	2021	2020	2019
Процентные расходы по банковским кредитам	151 635	9 815	-
Процентные расходы по займам от связанных сторон	3 888	3 255	616
Процентные расходы по обязательствам по аренде	12 967	637	30
Финансовые расходы	168 490	13 707	647

20 Сальдо и операции со связанными сторонами

Стороны признаются связанными, если одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, находится вместе с ней под общим контролем или может оказывать существенное влияние на другую сторону либо осуществлять за ней совместный контроль при принятии финансовых и операционных решений, как определено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При изучении каждого конкретного случая отношений с потенциальной связанной стороной учитывается экономическая сущность отношений, а не только их правовая форма. Связанные стороны на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов включают собственников Компании. Информация о собственниках Компании представлена в Примечании 11.

Характер отношений со связанными сторонами, с которыми Компания заключила существенные сделки или имеет значительные остатки по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов, приведен ниже:

(i) Остатки и операции со связанными сторонами

Займы, полученные от собственников Компании:	2021	2020	2019
Начало года	145 826	-	7 881
Займы, полученные в течение года	-	172 828	4 503
Погашение займов полученных	(145 826)	(27 000)	(12 384)
Прибыль от изменения справедливой стоимости при первоначальном признании выданных займов, нетто	-	(3 257)	-
Проценты начисленные	3 888	3 255	616
Проценты уплаченные	(3 888)	-	(616)
Конец года	-	145 826	-

20 Сальдо и операции со связанными сторонами (продолжение)

	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
Баланс на конец года:			
Прочая кредиторская задолженность	-	106	123 407
Задолженность по выплате дивидендов	11 005	-	-
Сделки, совершенные в течение года:	2021	2020	2019
Закупки расходных материалов	-	3 773	8 500
Приобретение нематериальных активов	-	-	1 788

(ii) Вознаграждение ключевого управляющего персонала

В состав ключевого управляющего персонала входят высшее руководство и Совет директоров. Вознаграждение ключевого управляющего персонала включает в себя ежемесячное вознаграждение, годовую премию по итогам работы, зависящую от операционных результатов, и взносы в российские государственные пенсионный и социальный фонды.

Общая сумма вознаграждения ключевому управляющему персоналу, включенная в состав прибыли или убытка, составила 76 915 тыс. рублей (2020 год: 19 074 тыс. рублей; 2019 год: 4 075 тыс. рублей).

21 Условные обязательства и операционные риски**(i) Принятые обязательства**

По состоянию на 31 декабря 2021 года Компания имела неисполненные договорные обязательства на сумму 471 508 тыс. рублей (31 декабря 2020 года: ноль тысяч рублей; 31 декабря 2019 года: ноль тысяч рублей) на приобретение основных средств. Данные обязательства должны быть выполнены в 2022 году.

(ii) Условные налоговые обязательства

Российское налоговое законодательство, которое вступило в силу или было фактически принято на конец отчетного периода, может быть подвергнуто различным толкованиям при применении к сделкам и деятельности Компании. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и официальная документация, обосновывающая эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно усиливается, в том числе повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые органы имеют право проверять полноту соблюдения налоговых обязательств за три календарных года, предшествующие налоговому году, в котором принято решение о проведении проверки. В отдельных случаях проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Поскольку российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства по некоторым вопросам, Компания время от времени применяет такие интерпретации законодательства, результатом которых становится снижение общей суммы налогов для Компании. На данный момент руководство считает, что налоговые позиции и интерпретации будут, вероятно, подтверждены, однако существует риск того, что если они будут в конечном итоге оспорены налоговыми органами, для урегулирования обязательств, которые будут в этом случае доначислены, потребуются отток ресурсов. Влияние любых таких спорных ситуаций не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако для финансового положения и/или хозяйственной деятельности Компания в целом оно может быть значительным.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов, по оценкам руководства, у Компании нет возможных обязательств, связанных с иными, чем маловероятные, налоговыми рисками. Руководство намерено решительно защищать позиции и толкования организации, использовавшиеся при определении налогов, отраженных в прилагаемой финансовой отчетности, если они будут оспорены налоговыми органами.

(iii) Судебные разбирательства

В течение года Компания выступала в качестве одной из сторон (как истцом, так и ответчиком) по ряду судебных разбирательств, возбужденных в ходе обычной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не ведется никаких судебных разбирательств и не существует иных неурегулированных претензий, способных оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Компании, по которым не созданы соответствующие резервы или информация о которых не раскрыта в настоящей финансовой отчетности.

(iv) Условия осуществления хозяйственной деятельности

Компания осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Компании оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в совокупности с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. Недавний рост напряженности в связи с ситуацией вокруг Украины также привел к росту неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности и увеличению рисков дополнительных санкций.

В феврале 2022 года, после признания самопровозглашенных республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала силовой спецоперации в Украине Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России (Примечание 23).

Кроме того, пандемия коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность в условиях осуществления хозяйственной деятельности.

Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

22 Управление финансовыми рисками и справедливая стоимость финансовых инструментов**Факторы финансового риска**

Управление рисками Компании осуществляется в отношении финансовых, операционных и правовых рисков. Финансовые риски включают рыночный риск (включая валютный риск, риск изменения процентной ставки и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Основная цель управления финансовыми рисками состоит в том, чтобы установить предельно допустимый уровень рисков и следить за тем, чтобы существующие риски не превышали установленные лимиты. Принимаемый Компанией комплекс мер по управлению рисками в первую очередь касается риска, связанного с непредсказуемостью финансовых рынков, и в целом направлен на то, чтобы свести к минимуму потенциальное отрицательное влияние рисков на финансовые результаты Компании.

Функции управления операционными и юридическими рисками нацелены на обеспечение надлежащего функционирования внутренней политики и процедур для минимизации операционных и юридических рисков.

Рыночный риск

В процессе своей деятельности Компания подвергается рыночным рискам. Рыночные риски возникают из-за открытых позиций по (а) иностранным валютам и, (б) процентным активам и обязательствам. Руководство устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска и контролирует их соблюдение на регулярной основе. Однако использование данного подхода не позволяет предотвратить возникновение убытков, превышающих установленные лимиты, в случае более существенных изменений на рынке.

Чувствительность к рыночным рискам, приведенная ниже, основана на изменении одного фактора при неизменности всех остальных факторов. На практике это маловероятно, и изменения некоторых факторов могут быть взаимосвязаны - например, изменения процентных ставок и изменения курсов иностранных валют.

(i) Валютный риск

Компания осуществляет свою деятельность в России и подвергается ограниченному валютному риску. Валютный риск возникает в связи с признанными монетарными активами, выраженными в иностранной валюте. Немонетарные активы не считаются источником существенного валютного риска.

22 Управление финансовыми рисками и справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Компания оценивает влияние операций с иностранной валютой как несущественное.

(ii) Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентных ставок возникает в результате изменения процентных ставок, которые могут повлиять на финансовое положение и движение денежных средств Компании.

Компания не подвержена риску изменения процентных ставок, поскольку не занимает средства под плавающие процентные ставки.

Все остальные финансовые инструменты являются беспроцентными.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Компании финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств.

Кредитный риск возникает в отношении денежных средств и их эквивалентов, а также непогашенной дебиторской задолженности.

Максимальная величина кредитного риска Компании в разбивке по классам активов равна балансовой стоимости финансовых активов, отраженной в отчете о финансовом положении:

	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	1 января 2019
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 10)	392 417	29 087	37 098	2 269
Торговая и прочая дебиторская задолженность (Примечание 9)	11 413	603	26	-
Итого максимальный уровень кредитного риска	403 830	29 690	37 124	2 269

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты хранятся в основном в банках, которые, по мнению руководства, имеют высокие кредитные рейтинги. Оценка на предмет обесценения денежных средств и их эквивалентов осуществлялась на основе 12-месячных ожидаемых убытков и отражает краткосрочный характер рисков. По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов резерв под обесценение не создавался.

В таблице ниже представлен анализ кредитного качества денежных средств и их эквивалентов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

Кредитный рейтинг банков	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	1 января 2019
Baa3	597	1	-	-
Ba1 к Ba2	354 454	5 919	218	8 015
B1	37 366	23 167	36 879	2 261
Итого денежные средства и их эквиваленты	392 417	29 087	37 097	2 269

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Компании в основном представлена задолженностью, не относящейся к покупателям. Услуги по прокату оплачиваются пользователями из депонированной суммы, поэтому кредитный риск не возникает.

Компания применяет упрощенный подход по МСФО (IFRS) 9 для оценки ожидаемых кредитных убытков (ОКУ), который подразумевает использование резерва под ожидаемые кредитные убытки за весь срок для всей торговой и прочей дебиторской задолженности.

Компания проанализировала историческую норму убытков за период 18 месяцев до 31 декабря 2021 года и 1 января 2021 года соответственно и пришла к выводу, что ОКУ по торговой и прочей дебиторской задолженности, просроченной менее чем на 12 месяцев, не являются существенными. Компания не корректировала исторический убыток с учетом прогнозной информации и макроэкономических факторов, влияющих на способность покупателей погасить дебиторскую задолженность, поскольку остатки торговой дебиторской задолженности, подлежащие погашению в течение периода, превышающего 12 месяцев, отсутствуют.

22 Управление финансовыми рисками и справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)**Риск ликвидности**

Риск ликвидности – это риск того, что у Компании возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с погашением финансовых обязательств. Финансовый отдел Компании отвечает за управление риском ликвидности, включая финансирование, расчеты и соответствующие процессы и политики. Операционные, капитальные, налоговые и прочие требования и обязательства Компании учитываются при управлении риском ликвидности.

Руководство использует прогнозы движения денежных средств и другую финансовую информацию для обеспечения наличия достаточного количества денежных средств для удовлетворения операционных потребностей. Такие прогнозы учитывают планы Компании по финансированию задолженности и соблюдение договорных обязательств. Излишки денежных средств, имеющиеся у Компании, сверх остатка, необходимого для управления оборотным капиталом, инвестируются в срочные депозиты.

Позиция ликвидности контролируется, и финансовый отдел регулярно проводит стресс-тестирование ликвидности по различным сценариям, охватывающим как нормальные, так и более тяжелые рыночные условия.

В таблице ниже представлен анализ финансовых обязательств Компании по оставшимся договорным срокам погашения. Суммы, указанные в таблице сроков погашения, представляют собой договорные недисконтированные денежные потоки. Такие недисконтированные денежные потоки отличаются от суммы, включенной в отчет о финансовом положении, поскольку балансовая сумма основана на дисконтированных денежных потоках.

На 31 декабря 2021 года	Менее 1 года	От 1 до 3 лет	Свыше 3 лет
Банковские кредиты	1 276 205	1 739 539	2 084
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14 592	-	-
Обязательство по аренде	88 554	114 022	0
Итого	1 379 351	1 853 561	2 084

На 31 декабря 2020 года	Менее 1 года	От 1 до 3 лет	Свыше 3 лет
Банковские кредиты	368 658	657 551	37 095
Займы, полученные от связанных сторон	145 826	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	8 103	-	-
Обязательство по аренде	7 122	10 260	-
Итого	529 709	667 811	37 095

На 31 декабря 2019 года	Менее 1 года	От 1 до 3 лет	Свыше 3 лет
Торговая и прочая кредиторская задолженность	883	-	-
Обязательство по аренде	830	-	-
Итого	1 713	-	-

На 1 января 2019 года	Менее 1 года	От 1 до 3 лет	Свыше 3 лет
Торговая и прочая кредиторская задолженность	601	-	-
Займы, полученные от связанных сторон	7 881	-	-
Итого	8 482	-	-

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату.

Управление капиталом

В структуру капитала Компании включается чистый долг (кредиты и займы за вычетом денежных средств и их эквивалентов) и собственный капитал. Управление рисками, связанными с капиталом, осуществляется с целью гарантировать Компании возможность осуществлять свою деятельность непрерывно, с тем чтобы обеспечивать максимизацию прибыли участникам, оптимизируя соотношение собственного и заемного

22 Управление финансовыми рисками и справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

капитала. Для достижения обозначенной цели Компания может пересматривать свою инвестиционную программу, привлекать новые или погашать ранее привлеченные заемные средства, привлекать средства инвесторов.

Соотношение заемного и собственного капитала Компании составило:

	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	1 января 2019
Кредиты и займы (Примечание 12)	2 509 002	1 035 995	-	7 881
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 10)	392 417	29 087	37 098	2 269
Чистый долг	2,116,585	1,006,908	(37,098)	5,612
Собственный капитал	2 405 530	209 104	21 337	(259)
Соотношение чистого долга и собственного капитала	0,9	4,8	(1,7)	(21,7)

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к Уровню 1 относятся оценки по котировкам цен (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) к Уровню 2 – полученные с помощью методов оценки, в которых все используемые существенные исходные данные, которые прямо (т.е. цены) или косвенно (т.е. определенные на основе цен) являются наблюдаемыми для актива или обязательства, и (iii) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных). Для распределения финансовых инструментов по категориям иерархии оценки справедливой стоимости руководство использует профессиональные суждения. Если для оценки справедливой стоимости используются наблюдаемые исходные данные, требующие значительных корректировок, эта оценка относится к Уровню 3. Значимость используемых исходных данных оценивается для всей совокупности оценки справедливой стоимости. Компания не имеет финансовых активов и финансовых обязательств, кроме тех, которые оцениваются по амортизированной стоимости.

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости. Оценочная справедливая стоимость финансовых активов Компании определяется методом дисконтирования ожидаемых денежных потоков с применением текущих процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком погашения. По оценке руководства, балансовая стоимость финансовых активов Компании, оцениваемых по амортизированной стоимости, приблизительно равна их справедливой стоимости.

Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости. Балансовая стоимость кредиторской задолженности и прочих текущих обязательств Компании приблизительно равна их соответствующей справедливой стоимости. Справедливая стоимость банковских кредитов и займов, полученных от связанных сторон, была определена с использованием методов оценки. Расчетная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения основывается на ожидаемых дисконтированных денежных потоках, дисконтированных по текущим процентным ставкам для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком до погашения. По состоянию на 31 декабря 2021 года ставка дисконтирования, использованная для расчета справедливой стоимости, составляла 14,45% (31 декабря 2020 года: 11,73% и 31 декабря 2019 года: 10,8%).

23 События после отчетной даты

В первом квартале 2022 года Компания осуществила поставку самокатов и запасных частей на сумму 106 млн руб. компаниям под общим контролем, зарегистрированным в начале 2022 года и осуществляющим свою деятельность в Европе.

В последние несколько дней и недель, вслед за предпринятой Российской Федерацией силовой спецоперацией в Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля, а Центральный Банк РФ повысил ключевую ставку до 20%.

Риск ликвидности

У Компании нет существенной неопределенности в отношении её способности продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Введенные против ряда российских банков санкции не создали

23 События после отчетной даты (продолжение)

существенных затруднений при осуществлении денежных переводов. Выручка от пользователей генерируется на территории России и номинирована в рублях. Долговые обязательства Компании также номинированы в рублях. Компания не ожидает затруднений при погашении своих финансовых обязательств, включая краткосрочную часть кредитных обязательств. Компания считает, что объем денежных средств, поступающих от операционной деятельности, будет достаточным для погашения текущих обязательств.

Валютный риск

У Компании нет существенных финансовых инструментов, выраженных в иностранной валюте. Соответственно, Компания оценивает влияние валютного риска как незначительное.

Процентный риск

В связи с тем, что у Компании нет долговых обязательств с плавающими процентными ставками, повышение ключевой ставки до 20%, не приведет к росту процентных расходов в отношении кредитных средств, привлеченных до момента повышения ключевой ставки, в случае если займодавец не применит свое право в одностороннем порядке пересмотреть процентную ставку. На момент одобрения этой финансовой отчетности к выпуску менеджменту Компании не известно о таком намерении займодавца.

Кредитный риск

Услуги по прокату электросамокатов оплачиваются пользователями из депонированной суммы. В случаях, когда средств не депозите пользователя недостаточно, оставшаяся сумма списывается с их банковской карты сразу после окончания поездки. Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 года составляет незначительную величину. Компания не ожидает, что введение санкций значительно увеличит кредитный риск в отношении дебиторской задолженности.

Обесценение

Описанные события могут привести к уменьшению выручки Компании, а также к повышению ставки дисконтирования. Это может быть признаком обесценения активов, однако, в настоящий момент количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

Операционные расходы и капитальные затраты

Компания приобретает электросамокаты и запасные части у зарубежных производителей. Соответствующие платежи осуществлялись в долларах США. Вследствие высокой волатильности валютных курсов Компания ожидает роста расходов на обслуживание и ремонт электросамокатов. Компания оценивает риск срыва сроков поставок запасных частей как незначительный, и не ожидает сложностей с поставкой оборудования и запасных частей, необходимых для производственного процесса, так как страна, где расположено производство основных поставщиков Компании, не вводила санкций против Российской Федерации. Компания оценивает риск срыва технической поддержки своей информационно-технологической платформы как незначительный, так как обозначенная платформа была разработана и поддерживается собственными ресурсами Компании.

Приложение № 2

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ООО «ВУШ»
ЗА 6 МЕСЯЦЕВ 2022 ГОДА, СОСТАВЛЕННАЯ
В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ
ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

ООО «ВУШ»

**Промежуточная сокращенная финансовая отчетность
в соответствии с Международным стандартом финансовой
отчетности МСФО (IAS) 34
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года**

Содержание

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	5
Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	6
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	7
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале	8

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности

1	Общая информация	9
2	Основные принципы подготовки промежуточной сокращенной финансовой отчетности и положения учетной политики	9
3	Важнейшие расчетные оценки и профессиональные суждения	9
4	Новые стандарты и разъяснения, еще не вступившие в силу	9
5	Основные средства	10
6	Нематериальные активы	11
7	Прочие внеоборотные активы	11
8	Запасы	11
9	Торговая и прочая дебиторская задолженность	12
10	Денежные средства и их эквиваленты	12
11	Капитал	12
12	Кредиты и займы, обязательства по аренде	13
13	Налог на прибыль	14
14	Торговая и прочая кредиторская задолженность	14
15	Выручка	14
16	Себестоимость продаж	15
17	Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	15
18	Прочие операционные расходы	15
19	Финансовые доходы и расходы	15
20	Сальдо и операции со связанными сторонами	16
21	Условные обязательства и операционные риски	16
22	Управление финансовыми рисками и справедливая стоимость финансовых инструментов	18
23	Сегменты	21
24	События после отчетной даты	21

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке промежуточной сокращенной финансовой информации

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Вуш»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении Общества с ограниченной ответственностью «Вуш» (далее «Компания») по состоянию на 30 июня 2022 года и соответствующих промежуточных сокращенных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в собственном капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на 30 июня 2022 и 2021 годов, а также примечаний к промежуточной сокращенной финансовой отчетности (далее «промежуточная сокращенная финансовая информация»). Руководство Компании несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении вывода в отношении данной промежуточной сокращенной финансовой информации на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка заключается в направлении запросов, главным образом сотрудникам, отвечающим за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая промежуточная сокращенная финансовая информация по состоянию на 30 июня 2022 года и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 и 2021 годов, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».



Яндушкина Галина

АО «Кэпт»

Москва, Россия

29 августа 2022 года

ООО «ВУШ»

Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2022 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы:			
Основные средства	5	4 985 190	2 534 051
Нематериальные активы	6	17 105	12 109
Прочие внеоборотные активы	7	204 346	1 417 602
Финансовые вложения	20	172 442	-
Внеоборотные активы		5 379 083	3 963 762
Оборотные активы:			
Запасы	8	430 184	330 818
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9	498 218	460 258
Денежные средства и их эквиваленты	10	499 890	392 417
Оборотные активы		1 428 292	1 183 493
ИТОГО АКТИВОВ		6 807 375	5 147 255
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	11	14	14
Добавочный капитал	11	574 730	574 730
Нераспределенная прибыль		2 178 197	1 830 786
Собственный капитал, причитающийся собственникам Компании		2 752 941	2 405 530
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		2 752 941	2 405 530
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства:			
Кредиты и займы	12	3 530 841	1 471 664
Обязательства по аренде	12	151 796	106 454
Долгосрочные обязательства		3 682 637	1 578 118
Краткосрочные обязательства:			
Кредиты и займы	12	55 836	1 037 338
Обязательства по аренде	12	93 341	66 258
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14	222 620	60 011
Краткосрочные обязательства		371 797	1 163 607
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		4 054 434	2 741 725
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		6 807 375	5 147 255

Утверждено к выпуску и подписано 29 августа 2022

Чуйко Д.В.
Генеральный директор
ООО «ВУШ»

Прилагаемые примечания 1-24 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ООО «ВУШ»**Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года***(в тысячах рублей, если не указано иное)*

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня			
	Прим.	2022	2021
Выручка	15	3 196 660	1 965 594
Себестоимость продаж	16	(2 089 484)	(681 297)
Валовая прибыль		1 107 176	1 284 297
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	17	(205 306)	(100 534)
Прочие операционные доходы		12 107	2 357
Прочие операционные расходы	18	(4 106)	(55 791)
Операционная прибыль		909 871	1 130 329
Финансовые доходы	19	23 172	5 272
Финансовые расходы	19	(548 147)	(78 690)
Прибыль до налогообложения		384 896	1 056 911
Налог на прибыль	13	-	-
Прибыль за отчетный период		384 896	1 056 911
Прочий совокупный доход за период		-	-
Общий совокупный доход за отчетный период		384 896	1 056 911

Прилагаемые примечания 1-24 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ООО «ВУШ»

Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года

(в тысячах рублей, если не указано иное)

		За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	Прим.	2022	2021
Денежные потоки от операционной деятельности:			
Прибыль до налогообложения		384 896	1 056 911
<i>Сверка показателя прибыли до налогообложения с величиной денежных средств от операционной деятельности:</i>			
Амортизация основных средств	5	458 063	284 083
Убыток от выбытия основных средств	18	3 815	3 904
Амортизация нематериальных активов	6	3 410	3 269
Финансовые расходы, нетто	19	524 975	73 418
Прочие доходы		(12 107)	(2 357)
<i>Изменения:</i>			
Запасы		(87 259)	(30 260)
Торговая и прочая дебиторская задолженность		(171 048)	(106 585)
Торговая и прочая кредиторская задолженность		162 609	45 946
Проценты уплаченные		(274 374)	(55 642)
Налог на прибыль уплаченный		-	-
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности		992 980	1 272 687
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:			
Приобретение основных средств		(1 594 835)	(1 610 251)
Приобретение нематериальных активов		(8 406)	(905)
Выдача займа	20	(208 722)	-
Погашение займа	20	3 600	-
Проценты полученные		19 454	5 272
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(1 788 909)	(1 605 884)
Денежные потоки от финансовой деятельности:			
Увеличение уставного капитала и взносы участников	11	-	500 000
Поступления от займов, кредитов банков и облигаций	12	5 577 654	788 185
Погашение займов и кредитов банков	12	(4 583 562)	(214 096)
Платежи по обязательствам по аренде	12	(46 475)	(12 788)
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности		947 617	1 061 301
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(44 215)	921
Нетто увеличение денежных средств и их эквивалентов		107 473	729 025
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		392 417	29 087
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		499 890	763 067

Прилагаемые примечания 1-24 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ООО «ВУШ»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Прим.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2022 года		14	574 730	1 830 786	2 405 530
Прибыль за отчетный период		-	-	384 896	384 896
Общий совокупный доход за отчетный период		-	-	384 896	384 896
Дисконтирование займов связанным сторонам	11	-	-	(37 485)	(37 485)
Остаток на 30 июня 2022 года		14	574 730	2 178 197	2 752 941
Остаток на 1 января 2021 года		12	74 732	134 360	209 104
Прибыль за отчетный период		-	-	1 056 911	1 056 911
Общий совокупный доход за отчетный период		-	-	1 056 911	1 056 911
Увеличение уставного капитала	11	2	-	-	2
Взносы участников	11	-	499 998	-	499 998
Остаток на 30 июня 2021 года		14	574 730	1 191 271	1 766 015

Прилагаемые примечания 1-24 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

1 Общая информация

Основным направлением деятельности ООО ВУШ (Компании) является предоставление услуг по краткосрочной аренде шеринговых электросамокатов. Данные услуги предоставляются на территории России. Компания учреждена и имеет юридический адрес в России. Юридический адрес: Российская Федерация, 123242, Москва, ул. Заморенова, д. 12, стр. 1.

На доходы от услуг краткосрочной аренды шеринговых самокатов влияет сезонность, которая приводит к увеличению общего количества поездок в России в теплые месяцы года, с мая по сентябрь, и снижению спроса с октября по апрель. Сезонность может повлиять на результаты сравнения финансовых результатов в зависимости от сравниваемых периодов.

2 Основные принципы подготовки промежуточной сокращенной финансовой отчетности и положения учетной политики

Принципы подготовки промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». В состав данной отчетности были включены избранные примечания, объясняющие значительные события и операции, необходимые для понимания изменений в финансовом положении Компании и результатах ее деятельности, произошедших после годового отчетного периода, закончившегося 31 декабря 2021 года. Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит полную информацию, раскрытие которой требуется для полной годовой финансовой отчетности, подготовленной согласно Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО).

Важнейшие принципы учетной политики Компании и существенные оценки в ее применении соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

3 Важнейшие расчетные оценки и профессиональные суждения

Подготовка промежуточной сокращенной финансовой отчетности требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Наиболее важные суждения, сформированные руководством при применении учетной политики Компании, и основные источники неопределенности в отношении расчетных оценок аналогичны описанным в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

4 Новые стандарты и разъяснения, еще не вступившие в силу

Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты. В частности, Компания не применила досрочно следующие изменения к стандартам:

Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных.

Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики.

Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц

В настоящее время Компания проводит оценку того, как данные изменения повлияют на ее финансовое положение и результаты деятельности.

5 Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

	Электросамокаты и сменные батареи	Офисное оборудование и Прочие	Активы в форме права пользования	Оборудование, не введенное в эксплуатацию	Итого
Первоначальная стоимость на 1 января 2021	322 061	2 173	18 127	50	342 411
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	(73 745)	(194)	(3 591)	-	(77 530)
Балансовая стоимость на 1 января 2021	248 316	1 979	14 536	50	264 881
Поступления	1 456 360	8 021	155 870	813 507	2 433 758
Выбытия	(4 929)	(41)	-	-	(4 970)
Начисленная амортизация	(270 190)	(978)	(12 915)	-	(284 083)
Накопленная амортизация выбывших объектов	723	7	-	-	730
Балансовая стоимость на 30 июня 2021	1 430 280	8 988	157 491	813 557	2 410 316
Первоначальная стоимость на 30 июня 2021	1 773 492	10 153	173 997	813 557	2 771 199
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	(343 212)	(1 165)	(16 506)	-	(360 883)
Балансовая стоимость на 30 июня 2021	1 430 280	8 988	157 491	813 557	2 410 316
Первоначальная стоимость на 1 января 2022	2 886 520	44 092	211 054	4 763	3 146 429
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	(573 593)	(5 126)	(33 659)	-	(612 378)
Балансовая стоимость на 1 января 2022	2 312 927	38 966	177 395	4 763	2 534 051
Поступления	2 773 715	9 438	104 318	24 937	2 912 408
Выбытия	(1 238)	-	(3 178)	-	(4 416)
Начисленная амортизация	(404 723)	(8 764)	(44 576)	-	(458 063)
Накопленная амортизация выбывших объектов	696	-	514	-	1 210
Балансовая стоимость на 30 июня 2022	4 681 377	39 640	234 473	29 700	4 985 190
Первоначальная стоимость на 30 июня 2022	5 658 997	53 530	312 194	29 700	6 054 421
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	(977 620)	(13 890)	(77 721)	-	(1 069 231)
Балансовая стоимость на 30 июня 2022	4 681 377	39 640	234 473	29 700	4 985 190

По состоянию на 31 декабря 2021 года основные средства балансовой стоимостью 1 579 258 тыс. рублей были переданы в залог в качестве обеспечения банковских кредитов. Компания полностью погасила эти кредиты 29 июня 2022, и на дату подписания данной отчетности все залоговые основные средства были сняты.

6 Нематериальные активы

	Приобретенные и самостоятельно разработанные программное обеспечение и товарные знаки	Незавершенные нематериальные активы	Итого
Первоначальная стоимость на 1 января 2021	19 991	779	20 770
Накопленная амортизация и обесценение	(3 893)	-	(3 893)
Балансовая стоимость на 1 января 2021	16 098	779	16 877
Поступления/Внутренние перемещения	1 685	(779)	906
Начисленная амортизация	(3 269)	-	(3 269)
Балансовая стоимость на 30 июня 2021	14 514	-	14 514
Первоначальная стоимость на 30 июня 2021	21 676	-	21 676
Накопленная амортизация и обесценение	(7 162)	-	(7 162)
Балансовая стоимость на 30 июня 2021	14 514	-	14 514
Первоначальная стоимость на 1 января 2022	21 676	1 005	22 681
Накопленная амортизация и обесценение	(10 572)	-	(10 572)
Балансовая стоимость на 1 января 2022	11 104	1 005	12 109
Поступления/Внутренние перемещения	3 411	4 995	8 406
Начисленная амортизация	(3 410)	-	(3 410)
Балансовая стоимость на 30 июня 2022	11 105	6 000	17 105
Первоначальная стоимость на 30 июня 2022	25 087	6 000	31 087
Накопленная амортизация и обесценение	(13 982)	-	(13 982)
Балансовая стоимость на 30 июня 2022	11 105	6 000	17 105

По состоянию на 31 декабря 2021 года товарные знаки и компьютерные лицензии на программное обеспечение балансовой стоимостью 7 884 тыс. рублей были заложены в качестве обеспечения банковских кредитов. Компания полностью погасила эти кредиты 29 июня 2022 года.

7 Прочие внеоборотные активы

	30 июня 2022	31 декабря 2021
Авансы поставщикам оборудования	204 346	1 417 602
За вычетом: резервов под обесценение авансов, выданных поставщикам	-	-
Авансы поставщикам оборудования, нетто	204 346	1 417 602
Итого прочие внеоборотные активы	204 346	1 417 602

8 Запасы

	30 июня 2022	31 декабря 2021
Запчасти и расходные материалы	310 767	224 115
Электросамокаты для перепродажи	119 417	106 703
Итого	430 184	330 818

По состоянию на 30 июня 2022 и 31 декабря 2021 годов запасы не были заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам.

ООО «ВУШ»**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

9 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2022	31 декабря 2021
Торговая дебиторская задолженность	343 421	1 185
Прочая финансовая дебиторская задолженность	92 201	10 228
За вычетом: резерва под ожидаемые кредитные убытки	(284)	-
Итого финансовых активов в составе торговой и прочей дебиторской задолженности	435 338	11 413
Авансы поставщикам	43 066	447 611
Налоги к возмещению	120	546
Прочая дебиторская задолженность	19 694	688
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	498 218	460 258

Балансовая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности приблизительно равна ее справедливой стоимости.

10 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты составили:

	30 июня 2022	31 декабря 2021
Банковские счета в рублях	246 516	76 772
Банковские счета в иностранной валюте	68 124	16
Денежные переводы в пути	40 150	1 629
Краткосрочные депозиты в рублях	145 100	314 000
Итого	499 890	392 417

По состоянию на 30 июня 2022 года банковские депозиты были деноминированы в рублях с установленной процентной ставкой 8,32-11% годовых (31 декабря 2021: 5,55%-8,1%).

11 Капитал

Устав Компании не предусматривает права участников на выход и продажу своей доли обратно Компании, поэтому доли участников классифицируются как собственный капитал.

По состоянию на 30 июня 2022 и 31 декабря 2021.

	30 июня 2022	31 декабря 2021
Уставный капитал	14	14
Добавочный капитал	574 730	574 730

В декабре 2020 года Общее собрание участников одобрило принятие Институционального инвестора в качестве нового участника и соответствующее увеличение уставного капитала на 1,9 тыс. рублей. Соответствующие изменения в Уставе были зарегистрированы в январе 2021 года. Дополнительный взнос в уставный капитал был оплачен в январе 2021.

В январе 2021 Институциональный Инвестор сделал дополнительный взнос в имущество Компании на общую сумму 499 998 тыс. рублей, который был отражен в составе добавочного капитала.

По состоянию на 30 июня 2022 и 31 декабря 2021 годов у Компании не было конечной контролирующей стороны.

Участниками Компании являлись:

	Номинальная доля собственности, %	
	30 июня 2022	31 декабря 2021
Физические лица	73,35%	73,35%
Институциональные инвесторы	26,65%	26,65%
Итого	100,00%	100,00%

Дивиденды, объявленные и выплаченные в течение периода:

	2022	2021
Дивиденды к выплате на 1 января	(11 005)	-
Дивиденды, объявленные в течение периода	-	-
Дивиденды, выплаченные в течение периода	11 005	-
Дивиденды к выплате на 30 июня	-	-

12 Кредиты и займы, обязательства по аренде

	30 июня 2022	31 декабря 2021
Облигационный займ	3 476 495	-
Долгосрочные банковские кредиты	54 346	1 471 664
Долгосрочные обязательства по аренде	151 796	106 454
Итого долгосрочные кредиты и займы	3 682 637	1 578 118
Текущая часть банковских кредитов	32 457	1 037 338
Краткосрочные займы	23 379	-
Краткосрочные обязательства по аренде	93 341	66 258
Итого краткосрочные кредиты и займы	149 177	1 103 596
Итого	3 831 814	2 681 714

Все кредиты, займы и обязательства по аренде деноминированы в рублях. На 30 июня 2022 года никакие из кредитов, займов и обязательств по аренде не требуют залога активов Компании.

Облигационный займ представляет собой биржевые облигации деноминированные в рублях со сроком погашения в июне 2025 года и квартальным купоном со ставкой 13,5% годовых.

По состоянию на 30 июня 2022 года и на 31 декабря 2021 года справедливая стоимость банковских кредитов приблизительно равнялась их балансовой стоимости.

На конец июня 2022

а) Банковские кредиты и займы полученные

Банковские кредиты и займы полученные имеют следующие эффективные процентные ставки:

	Процентная ставка на конец периода	30 июня 2022 года	Процентная ставка на конец года	31 декабря 2021 года
Фиксированные процентные ставки				
Банковские кредиты	7,75%	86 803	8,4%-14,4%	2 509 002
Займы	17%	23 379	-	-
Итого		110 182		2 509 002

б) Изменения в банковских кредитах, облигациях и обязательствах по аренде

В таблицах ниже представлен анализ движения обязательств Компании от финансовой деятельности за каждый из представленных периодов. Статьи этих обязательств отражены в отчете о движении денежных средств в составе финансовой деятельности:

Кредиты и займы

	2022	2021
Сумма на начало периода на 1 января	2 509 002	1 035 995
Банковские кредиты полученные	2 139 629	789 324
Затраты, связанные с привлечением банковских кредитов	16 772	(2 542)
Погашение банковских кредитов	(4 583 562)	(68 268)
Краткосрочные займы	23 380	-
Прощение долга	-	(1 987)
Облигации выпущенные	3 500 000	-
Затраты, связанные с выпуском облигаций	(23 505)	-
Погашение займов полученных	-	(145 828)
Погашение начисленных процентов	(274 375)	(55 642)
Итого денежные потоки от финансовой деятельности	798 339	515 057
Проценты начисленные	279 336	72 816
Итого неденежные изменения	279 336	72 816
Сумма на конец периода	3 586 677	1 623 868

ООО «ВУШ»**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года***(в тысячах рублей, если не указано иное)***Обязательства по аренде**

	2022	2021
Сумма на начало периода на 1 января	172 712	15 380
Приобретение активов в форме права пользования	101 140	155 869
Погашение обязательств по аренде	(45 968)	(12 788)
Проценты начисленные	17 253	3 959
Сумма на конец периода на 30 июня	245 137	162 420

13 Налог на прибыль

31 марта 2020 года Компания получила право на освобождение от уплаты налога на прибыль и НДС. Такое освобождение распространяется на компании, осуществляющие научно-исследовательскую деятельность в соответствии с Федеральным законом "Инновационный центр" Сколково". Согласно НК РФ, освобождение от налога на прибыль и НДС предоставляется на 10-летний период. Данное освобождение прекращается при достижении определенных лимитов выручки и накопленной налоговой прибыли по данным налогового учета. Компания поквартально анализирует свои финансовые показатели с целью оценки вероятности потери льготного статуса по НДС и налогу на прибыль. По мнению руководства, Компания продолжит соответствовать критериям льготного налогообложения как минимум в течение срока реализации основных временных разниц; как следствие, на 30 июня 2022 года отложенный налог не был признан.

14 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 июня 2022	31 декабря 2021
Торговая кредиторская задолженность	105 889	14 592
Прочая финансовая кредиторская задолженность	43 873	-
Итого финансовые обязательства в составе торговой и прочей кредиторской задолженности	149 762	14 592
Заработная плата к уплате	45 390	14 846
Авансы полученные	-	-
Обязательства по договору	20 016	13 941
Задолженность по выплате дивидендов	-	11 005
Налоги к уплате	7 281	3 930
Начисленные обязательства и прочие кредиторы	171	1 697
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	222 620	60 011

Балансовая стоимость финансовых обязательств Компании в составе торговой и прочей кредиторской задолженности выражена в рублях.

Балансовая стоимость торговой и прочей кредиторской задолженности приблизительно соответствует ее справедливой стоимости.

15 Выручка

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022	2021
Шеринг	2 589 850	1 845 188
Реализация товаров связанным сторонам	465 109	-
Выручка от страхования поездок	141 701	120 406
Итого	3 196 660	1 965 594

ООО «ВУШ»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года

(в тысячах рублей, если не указано иное)

16 Себестоимость продаж

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022	2021
Себестоимость проданных товаров	495 064	-
Амортизация	444 240	281 734
Зарядка и перевозка самокатов	408 668	151 352
Ремонт и техническое обслуживание	378 801	71 483
Расходы на оплату труда	170 380	56 662
Техническая поддержка программного обеспечения	35 498	30 762
Техническая поддержка пользователей	18 050	16 526
Прочее	138 783	72 778
Итого	2 089 484	681 297

17 Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022	2021
Банковский эквайринг	74 645	49 077
Расходы на оплату труда	56 315	18 638
Юридические и консультационные услуги	20 223	9 919
Амортизация	17 233	5 618
Ремонт и техническое обслуживание	11 856	9 400
Расходы по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	1 349	1 832
Маркетинг и реклама	2 235	1 393
Прочее	21 450	4 657
Итого	205 306	100 534

18 Прочие операционные расходы

Прочие операционные расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022	2021
Убыток от выбытия основных средств	3 815	3 904
Прочее	291	2 342
Штраф за досрочное расторжение договора	-	49 545
Итого	4 106	55 791

19 Финансовые доходы и расходы

Финансовые доходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022	2021
Процентный доход по банковским депозитам	18 367	5 272
Процентный доход по займам связанным сторонам	4 805	-
Финансовые доходы	23 172	5 272

Финансовые расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022	2021
Процентные расходы по банковским кредитам	355 192	70 065
Убыток от курсовых разниц	174 319	778
Процентные расходы по обязательствам по аренде	17 253	3 959
Процентные расходы по займам от связанных сторон	-	3 888
Процентные расходы по облигациям	1 383	-
Финансовые расходы	548 147	78 690

20 Сальдо и операции со связанными сторонами

(i) Остатки и операции со связанными сторонами

В течение первого полугодия 2021 года Компания полностью погасила займы от своих собственников, сделав выплаты в сумме 145 828 тыс. рублей. Начисленные и уплаченные проценты по этим займам за первое полугодие 2021 года составили 3 888 тыс. рублей.

В течение первого полугодия 2022 года Компания выдала займы связанным сторонам деноминированные в рублях в сумме 208 772 тыс. рублей, получила возврат займов в сумме 3 600 тыс. рублей. Займы были отражены по справедливой стоимости, разница между номинальной суммой займа и справедливой стоимостью была отражена в уменьшение балансовой величины займов с соответствующим уменьшением нераспределенной прибыли в 37 485 тыс. рублей. Балансовая величина этих займов с учетом накопленных процентов по состоянию на 30 июня 2022 года составила сумму 172 442 тыс. рублей, из которых 119 382 тыс. рублей приходилось на займы компаниям в Казахстане и Беларуси («Компании СНГ»). Срок погашения займов связанным сторонам - декабрь 2023 года.

В течение первого полугодия 2022 года Компания осуществила реализацию товаров (самокатов и запасных частей) в адрес связанных сторон на сумму 465 109 тыс. рублей. Задолженность связанных сторон по состоянию на 30 июня 2022 года составила 340 168 тыс. рублей в составе торговой дебиторской задолженности и 77 067 тыс. рублей в составе прочей финансовой дебиторской задолженности, которая возникла в результате переуступки предоплат поставщикам. Из общей суммы торговой и прочей финансовой дебиторской задолженности связанных сторон 313 041 тыс. рублей приходилось на задолженность Компаний СНГ.

Займы выдавались Компаниям СНГ и компаниям в странах Европейского Союза с целью запуска сервиса Whoosh в этих странах. Компании в странах Европейского Союза были проданы третьему лицу в июле 2022 года и перестали быть связанными сторонами для Компании. Планируется, что 100% долей в Компании, а также в Компаниях СНГ будут переданы вновь созданной российской холдинговой компании АО «ВУШ Холдинг» в сентябре 2022 года (Примечание 24).

(ii) Вознаграждение ключевого управляющего персонала

В состав ключевого управляющего персонала входят высшее руководство и Совет директоров. Вознаграждение ключевого управляющего персонала включает в себя ежемесячное вознаграждение, годовую премию по итогам работы, зависящую от операционных результатов, и взносы в российские государственные пенсионный и социальный фонды.

Общая сумма вознаграждения ключевому управляющему персоналу, включенная в состав прибыли или убытка, составила 32 549 тыс. рублей (6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года: 18 339 тыс. рублей).

21 Условные обязательства и операционные риски

(i) Принятые обязательства

По состоянию на 30 июня 2022 года Компания не имела неисполненных договорных обязательств на приобретение основных средств, 31 декабря 2021 года – 471 508 тыс. рублей. Данные обязательства были выполнены в 2022 году.

(ii) Условные налоговые обязательства

Российское налоговое законодательство, которое вступило в силу или было фактически принято на конец отчетного периода, может быть подвергнуто различным толкованиям при применении к сделкам и деятельности Компания. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и официальная документация, обосновывающая эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно усиливается, в том числе повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые органы имеют право проверять полноту соблюдения налоговых обязательств за три календарных года, предшествующие налоговому году, в котором принято решение о проведении проверки. В отдельных случаях проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Поскольку российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства по некоторым вопросам, Компания время от времени применяет такие интерпретации законодательства, результатом которых становится снижение общей суммы налогов для Компании. На данный момент руководство считает, что налоговые позиции и интерпретации будут, вероятно, подтверждены, однако существует риск того, что если они будут в итоге оспорены налоговыми органами, для урегулирования обязательств, которые будут в этом

ООО «ВУШ»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года

(в тысячах рублей, если не указано иное)

случае доначислены, потребуется отток ресурсов. Влияние любых таких спорных ситуаций не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако для финансового положения и/или хозяйственной деятельности Компания в целом оно может быть значительным.

По состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года, по оценкам руководства, у Компании нет возможных обязательств, связанных с иными, чем маловероятные, налоговыми рисками. Руководство намерено решительно защищать позиции и толкования организации, использовавшиеся при определении налогов, отраженных в прилагаемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности, если они будут оспорены налоговыми органами.

(iii) Судебные разбирательства

В течение периода Компания выступала в качестве одной из сторон (как истцом, так и ответчиком) по ряду судебных разбирательств, возбужденных в ходе обычной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не ведется никаких судебных разбирательств и не существует иных неурегулированных претензий, способных оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Компании, по которым не созданы соответствующие резервы или информация о которых не раскрыта в настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

(iv) Условия осуществления хозяйственной деятельности

Компания осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Компании оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку и международному рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Представленная промежуточная сокращенная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

22 Управление финансовыми рисками и справедливая стоимость финансовых инструментов

Факторы финансового риска

Управление рисками Компании осуществляется в отношении финансовых, операционных и правовых рисков. Финансовые риски включают рыночный риск (включая валютный риск, риск изменения процентной ставки и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Основная цель управления финансовыми рисками состоит в том, чтобы установить предельно допустимый уровень рисков и следить за тем, чтобы существующие риски не превышали установленные лимиты. Принимаемый Компанией комплекс мер по управлению рисками в первую очередь касается риска, связанного с непредсказуемостью финансовых рынков, и в целом направлен на то, чтобы свести к минимуму потенциальное отрицательное влияние рисков на финансовые результаты Компании.

Функции управления операционными и юридическими рисками нацелены на обеспечение надлежащего функционирования внутренней политики и процедур для минимизации операционных и юридических рисков.

Рыночный риск

В процессе своей деятельности Компания подвергается рыночным рискам. Рыночные риски возникают из-за открытых позиций по (а) иностранным валютам и (б) процентным активам и обязательствам. Руководство устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска и контролирует их соблюдение на регулярной основе. Однако использование данного подхода не позволяет предотвратить возникновение убытков, превышающих установленные лимиты, в случае более существенных изменений на рынке.

Чувствительность к рыночным рискам, приведенная ниже, основана на изменении одного фактора при неизменности всех остальных факторов. На практике это маловероятно, и изменения некоторых факторов могут быть взаимосвязаны - например, изменения процентных ставок и изменения курсов иностранных валют.

(i) Валютный риск

Валютный риск представляет собой риск негативного изменения финансовых результатов Компании в связи с изменением курсов обмена валют, влиянию которых подвержена деятельность Компании. Компания осуществляет операции, выраженные в иностранной валюте и хранит на счетах остатки денежных средств в валюте, и подвержена риску колебаний доллара США, евро и китайского юаня.

Управление валютным риском осуществляется компанией путем поддержания баланса финансовых активов деноминированных в долларах США, евро и китайских юанях.

Балансовая стоимость деноминированных в иностранной валюте денежных активов представлена следующим образом:

	30 июня 2022	31 декабря 2021
Доллар США	350 220	16
Евро	40 137	-
Китайский Юань	22 771	-
Итого	413 128	16

Балансовая стоимость деноминированных в иностранной валюте денежных обязательств представлена следующим образом:

	30 июня 2022	31 декабря 2021
Доллар США	6 714	4 138
Евро	108	-
Итого	6 822	4 138

В приведенной ниже таблице представлен анализ чувствительности Компании к укреплению курса доллара США, евро и китайского юаня по отношению к российскому рублю. Данный анализ проводится исходя из допущения, что все прочие переменные, в частности процентные ставки остаются без изменений. Анализ основан на изменениях курсов валют, которые рассматриваются Компанией как обоснованно возможные в течение периода до конца следующего отчетного периода. Для получения этих данных были проанализированы финансовые статьи на конец отчетного периода, выраженные в соответствующей иностранной валюте.

	Увеличение курса доллара США, евро или китайского юаня	Уменьшение прибыли до налогообложения
За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022	50%	203 153
За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021	20%	(824)

ООО «ВУШ»**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года***(в тысячах рублей, если не указано иное)*

Соответствующее повышение курса рубля к доллару США, евро и китайскому юаню окажет равное и противоположное по направленности влияние.

(ii) Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентных ставок возникает в результате изменения процентных ставок, которые могут повлиять на финансовое положение и движение денежных средств Компании.

Компания не подвержена риску изменения процентных ставок, поскольку не занимает средства и не финансирует другие компании под плавающие процентные ставки.

Все остальные финансовые инструменты являются беспроцентными.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Компании финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств.

Кредитный риск возникает в отношении денежных средств и их эквивалентов, а также непогашенной дебиторской задолженности.

Максимальная величина кредитного риска Компании в разбивке по классам активов равна балансовой стоимости финансовых активов, отраженной в отчете о финансовом положении:

	30 июня 2022	31 декабря 2021
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 10)	499 890	392 417
Торговая и прочая дебиторская задолженность (Примечание 9)	435 339	11 413
Финансовые вложения (Примечание 19)	172 442	-
Итого максимальный уровень кредитного риска	1 107 671	403 830

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты хранятся в основном в банках, которые, по мнению руководства, имеют высокие кредитные рейтинги. Оценка на предмет обесценения денежных средств и их эквивалентов осуществлялась на основе 12-месячных ожидаемых убытков и отражает краткосрочный характер рисков. По состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года резерв под обесценение не создавался.

В таблице ниже представлен анализ кредитного качества денежных средств и их эквивалентов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

Кредитный рейтинг банков	30 июня 2022	31 декабря 2021
ruAAA	157 201	597
ruAA+	24 769	103 954
ruAA	179 828	207 414
ruA+	40 084	588
ruBBB	98 008	79 864
Итого денежные средства и их эквиваленты	499 890	392 417

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Компании в основном представлена задолженностью, не относящейся к покупателям услуг по прокату электросамокатов. Услуги по прокату оплачиваются пользователями из депонированной суммы, поэтому кредитный риск не возникает.

Компания применяет упрощенный подход по МСФО (IFRS) 9 для оценки ожидаемых кредитных убытков (ОКУ), который подразумевает использование резерва под ожидаемые кредитные убытки за весь срок для всей торговой и прочей дебиторской задолженности.

Компания провела анализ кредитоспособности дебиторов и на основании него начислила резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 июня 2022 года на сумму 284 тыс. рублей по торговой и прочей дебиторской задолженности, просроченной менее чем на 12 месяцев. На 31 декабря 2021 резерв под ожидаемые кредитные убытки являлся несущественным.

ООО «ВУШ»**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года***(в тысячах рублей, если не указано иное)***Риск ликвидности**

Риск ликвидности – это риск того, что у Компании возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с погашением финансовых обязательств. Финансовый отдел Компании отвечает за управление риском ликвидности, включая финансирование, расчеты и соответствующие процессы и политики. Операционные, капитальные, налоговые и прочие требования и обязательства Компании учитываются при управлении риском ликвидности.

Руководство использует прогнозы движения денежных средств и другую финансовую информацию для обеспечения наличия достаточного количества денежных средств для удовлетворения операционных потребностей. Такие прогнозы учитывают планы Компании по финансированию задолженности и соблюдение договорных обязательств. Излишки денежных средств, имеющиеся у Компании, сверх остатка, необходимого для управления оборотным капиталом, инвестируются в срочные депозиты.

Позиция ликвидности контролируется, и финансовый отдел регулярно проводит стресс-тестирование ликвидности по различным сценариям, охватывающим как нормальные, так и более тяжелые рыночные условия.

В таблице ниже представлен анализ финансовых обязательств Компании по оставшимся договорным срокам погашения. Суммы, указанные в таблице сроков погашения, представляют собой договорные недисконтированные денежные потоки. Такие недисконтированные денежные потоки отличаются от суммы, включенной в отчет о финансовом положении, поскольку балансовая сумма основана на дисконтированных денежных потоках.

На 30 июня 2022 года	Менее 1 года	От 1 до 3 лет	Свыше 3 лет
Банковские кредиты и займы	62 326	62 769	-
Облигации	472 500	4 445 000	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	149 762	-	-
Обязательство по аренде	124 751	162 587	-
Итого	809 339	4 670 356	-

На 31 декабря 2021 года	Менее 1 года	От 1 до 3 лет	Свыше 3 лет
Банковские кредиты	1 276 205	1 739 539	2 084
Облигации	-	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14 592	-	-
Обязательство по аренде	88 554	114 022	-
Итого	1 379 351	1 853 561	2 084

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату.

Управление капиталом

В структуру капитала Компании включается чистый долг (кредиты и займы за вычетом денежных средств и их эквивалентов) и собственный капитал. Управление рисками, связанными с капиталом, осуществляется с целью гарантировать Компании возможность осуществлять свою деятельность непрерывно, с тем чтобы обеспечивать максимизацию прибыли участникам, оптимизируя соотношение собственного и заемного капитала. Для достижения обозначенной цели Компания может пересматривать свою инвестиционную программу, привлекать новые или погашать ранее привлеченные заемные средства, привлекать средства инвесторов.

Соотношение заемного и собственного капитала Компании составило:

	30 июня 2022	31 декабря 2021
Кредиты и займы (Примечание 12)	3 586 677	2 509 002
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 10)	499 890	392 417
Чистый долг	3 086 787	2 116 585
Собственный капитал	2 752 941	2 405 530
Соотношение чистого долга и собственного капитала	1,1	0,9

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к Уровню 1 относятся оценки по котированным ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) к Уровню 2 –

ООО «ВУШ»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года

(в тысячах рублей, если не указано иное)

полученные с помощью методов оценки, в которых все используемые существенные исходные данные, которые прямо (т.е. цены) или косвенно (т.е. определенные на основе цен) являются наблюдаемыми для актива или обязательства, и (iii) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных). Для распределения финансовых инструментов по категориям иерархии оценки справедливой стоимости руководство использует профессиональные суждения. Если для оценки справедливой стоимости используются наблюдаемые исходные данные, требующие значительных корректировок, эта оценка относится к Уровню 3. Значимость используемых исходных данных оценивается для всей совокупности оценки справедливой стоимости. Компания не имеет финансовых активов и финансовых обязательств, кроме тех, которые оцениваются по амортизированной стоимости.

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости. Оценочная справедливая стоимость финансовых активов Компании определяется методом дисконтирования ожидаемых денежных потоков с применением текущих процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком погашения. По оценке руководства, балансовая стоимость финансовых активов Компании, оцениваемых по амортизированной стоимости, приблизительно равна их справедливой стоимости. Для определения амортизированной стоимости финансовых активов использована рыночная ставка в 13,5%.

Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости. Балансовая стоимость кредиторской задолженности и прочих текущих обязательств Компании приблизительно равна их соответствующей справедливой стоимости. Расчетная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения основывается на ожидаемых дисконтированных денежных потоках, дисконтированных по текущим процентным ставкам для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком до погашения. По состоянию на 30 июня 2022 года ставка дисконтирования, использованная для расчета справедливой стоимости, составляла 13,5% (31 декабря 2021 года: 14,45%). Справедливая стоимость облигационного займа по рыночным ценам на 30 июня 2022 года составила 3 502 100 тыс. рублей.

23 Сегменты

Деятельность Компании осуществляется на территории Российской Федерации и представляет собой предоставление услуг по прокату шеринговых электросамокатов в различных регионах России.

На основании факторов, описанных в учетной политике, Компания выделяет только один отчетный сегмент.

24 События после отчетной даты

В августе 2022 года было зарегистрировано АО «ВУШ Холдинг». Планируется, что 100% долей в Компании, а также в Компаниях СНГ (Примечание 20) будут переданы АО «ВУШ Холдинг» в сентябре 2022 года с целью консолидации бизнеса указанной группы компаний.

Приложение № 3

ВСТУПИТЕЛЬНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА, СОСТАВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о вступительной бухгалтерской отчетности
акционерного общества «ВУШ Холдинг»
на 17 августа 2022 года**

Единственному акционеру акционерного общества
АО «ВУШ Холдинг»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой вступительной бухгалтерской отчетности акционерного общества «ВУШ Холдинг» (ОГРН 1227700499707), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 17 августа 2022 года, отчета о финансовых результатах за 17 августа 2022 года (один календарный день), пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая вступительная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «ВУШ Холдинг» по состоянию на 17 августа 2022 года и финансовые результаты деятельности за 17 августа 2022 года (один календарный день), в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства - принципы учета и ограничения в отношении распространения

Мы обращаем внимание на информацию о принципах составления данной отчетности, содержащуюся в п. 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Данная бухгалтерская отчетность является вступительной бухгалтерской отчетностью акционерного общества «ВУШ Холдинг» – эмитента ценных бумаг и подготовлена с целью выполнения акционерным обществом «ВУШ Холдинг» требований Положения банка России № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг». Как следствие, данная вступительная бухгалтерская отчетность может быть непригодна для иной цели. Мы не модифицируем наше мнение в связи с этим обстоятельством.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за вступительную бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной вступительной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки вступительной бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке вступительной бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит вступительной бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что вступительная бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой вступительной бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения вступительной бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое

раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления вступительной бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

М.Н. Семёнов

Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 21606084088)



Е.В. Мотуз

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006131276)



Аудиторская организация
общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская служба «СТЕК»,
115184, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, ул.
Большая Татарская, д. 35, стр. 7-9, помещ. I, ком. 13,
ОРНЗ 11606055851

« 02 » сентября 2022 года



Бухгалтерский баланс

на 17 августа 2022 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	17	08
Организация Акционерное общество "ВУШ ХОЛДИНГ"	по ОКПО	0710001	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	82618971	
Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД 2	9703103060	
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70.22	12267
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	16	384
Местонахождение (адрес) 123242, Москва г, Загорёнова ул, д. № 12, стр. 1			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО «Аудиторская служба «СТЕК»			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7718113518	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739022222	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 17 августа 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.1	Дебиторская задолженность	1230	1 000	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 000	-	-
	БАЛАНС	1600	1 000	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 17 августа 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 000	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	-	-	-
	БАЛАНС	1700	1 000	-	-

Руководитель

(подпись)



Чуйко Д.В.

(расшифровка подписи)

23 августа 2022 г.

27

Отчет о финансовых результатах
за 17.08.2022 - 17.08.2022

Организация Акционерное общество "ВУШ ХОЛДИНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
17	08	2022
82618971		
9703103060		
70.22		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 17.08.2022 - 17.08.2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 17.08.2022 - 17.08.2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Чуйко Д.В.

(расшифровка подписи)

23 августа 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «ВУШ Холдинг» на 17 августа 2022 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Акционерное общество «ВУШ Холдинг» (далее — АО «ВУШ Холдинг») было образовано 17 августа 2022 года. Свидетельство о регистрации №1227700499707, выдано 17 августа 2022 года Инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по г. Москве.

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Компании осуществляют единоличный исполнительный орган Компании, которым является Генеральный директор Компании, Чуйко Дмитрий Владимирович

Состав совета директоров компании на 17 августа 2022:

1.	Чуйко Дмитрий Владимирович
2.	Лаврентьев Сергей Владимирович
3.	Баяндин Егор Александрович
4.	Журавлёв Олег Александрович
5.	Зальцман Евгений Ефимович
6.	Асхабов Магомед Асхабович

1.1. Юридический адрес

Юридический адрес: 123242, г. Москва, ул. Заморенова, д. 12, стр. 1, эт. 2, пом. 1

1.2. Основные виды деятельности

Компания является холдинговой компанией для группы компаний, занимающихся предоставлением услуг по краткосрочной аренде шеринговых электросамочетов.

1.3. Участники и конечные собственники

По состоянию на 17 августа 2022 года единственным акционером АО «ВУШ Холдинг» является Чуйко Дмитрий Владимирович.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

2.1. Принципы подготовки вступительной бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является вступительной бухгалтерской отчетностью Компании - эмитента ценных бумаг и подготовлена с целью выполнения Компанией требований Положения Банка России №714-П «О раскрытии информации эмитентами ценных бумаг». Вступительная бухгалтерская отчетность Компании содержит бухгалтерский баланс на 17 августа 2022 года, дату образования Компании, результаты деятельности за 17 августа 2022 года (один календарный день) и пояснения к ним, и подготовлена согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности, применимым к составлению бухгалтерской баланса и отчета о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и Центрального банка Российской Федерации.

2.2. Применение допущения непрерывности деятельности Компании

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

2.3. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.4. Оборотные активы

Активы, отраженные во вступительной бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в основной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

2.5. Уставный капитал

Уставный капитал признается в денежной оценке согласно Уставу Общества.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 17 августа 2022 года представлена следующим образом:

	На 17 августа 2022 года	тыс. руб.
Дебиторская задолженность		
Задолженность по взносу в уставный капитал	1 000	
Итого	1 000	

По состоянию на 17 августа 2022 года Компания не имела просроченной дебиторской задолженности, резерв по дебиторской задолженности не начислялся. Уставный капитал был полностью оплачен 22 августа 2022 г. денежными средствами.

3.2. Уставный капитал

На 17 августа 2022 года уставный капитал составляет 1 000 тыс. рублей. Уставный капитал состоит из 100 000 000 акций номинальной стоимостью 0,01 рубль.

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания во вступительной бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

АО «ВУШ Холдинг»

Чуйко Д.В.

23 августа 2022 года



Приложение № 4

СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА И ЕГО ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЙ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2022 Г

АО «ВУШ Холдинг»

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность
в соответствии с Международным стандартом финансовой
отчетности МСФО (IAS) 34**

за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года

Содержание

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	7
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале	8
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	
1	Общая информация 9
2	Основные принципы подготовки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности и положения учетной политики 9
3	Принципы консолидации 10
4	Объединение бизнеса 11
5	Важнейшие расчетные оценки и профессиональные суждения 11
6	Новые стандарты и разъяснения, еще не вступившие в силу 12
7	Основные средства 13
8	Нематериальные активы 14
9	Прочие внеоборотные активы 14
10	Запасы 14
11	Торговая и прочая дебиторская задолженность 15
12	Денежные средства и их эквиваленты 15
13	Капитал 15
14	Кредиты и займы, обязательства по аренде 16
15	Налог на прибыль 17
16	Финансовые вложения 17
17	Торговая и прочая кредиторская задолженность 17
18	Выручка 17
19	Себестоимость продаж 18
20	Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы 18
21	Прочие операционные доходы и расходы 18
22	Финансовые доходы и расходы 19
23	Сальдо и операции со связанными сторонами 19
24	Условные обязательства и операционные риски 19
25	Управление финансовыми рисками и справедливая стоимость финансовых инструментов 21
26	Сегменты 24
27	События после отчетной даты 25

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации

Акционерам Акционерного общества «ВУШ Холдинг»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении Акционерного общества «ВУШ Холдинг» (далее «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на 30 сентября 2022 года и соответствующих промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в собственном капитале и движении денежных средств за девятимесячные периоды, закончившиеся 30 сентября 2022 и 2021 годов, а также примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (далее «промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация»). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении вывода в отношении данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка заключается в направлении запросов, главным образом сотрудникам, отвечающим за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация по состоянию на 30 сентября 2022 года и за девятимесячные периоды, закончившиеся 30 сентября 2022 и 2021 годов, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».



Яндушкина Галина

АО «Кэпт»

Москва, Россия

15 ноября 2022 года

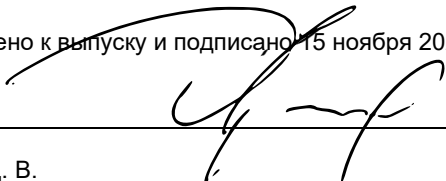
АО «ВУШ Холдинг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 сентября 2022 года

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 сентября 2022 года	31 декабря 2021 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы:			
Основные средства	7	5 106 071	2 534 051
Нематериальные активы	8	21 929	12 109
Прочие внеоборотные активы	9	169 724	1 417 602
Отложенные налоговые активы		3 098	-
Финансовые вложения	16	96 330	-
Внеоборотные активы		5 397 152	3 963 762
Оборотные активы:			
Запасы	10	472 699	330 818
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	360 336	460 258
Денежные средства и их эквиваленты	12	784 838	392 417
Оборотные активы		1 617 873	1 183 493
ИТОГО АКТИВОВ		7 015 025	5 147 255
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	13	1 000	14
Добавочный капитал	13	574 744	574 730
Нераспределенная прибыль		2 422 546	1 830 786
Резерв под пересчет в валюту представления		(1 310)	-
Собственный капитал, причитающийся собственникам Компании		2 996 980	2 405 530
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		2 996 980	2 405 530
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства:			
Кредиты и займы	14	3 482 987	1 471 664
Обязательства по аренде	14	158 191	106 454
Долгосрочные обязательства		3 641 178	1 578 118
Краткосрочные обязательства:			
Кредиты и займы	14	90 599	1 037 338
Обязательства по аренде	14	89 151	66 258
Торговая и прочая кредиторская задолженность	17	197 117	60 011
Краткосрочные обязательства		376 867	1 163 607
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		4 018 045	2 741 725
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		7 015 025	5 147 255

Утверждено к выпуску и подписано 15 ноября 2022 года


 Чуйко Д. В.
 Генеральный директор
 АО «ВУШ Холдинг»

АО «ВУШ Холдинг»**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года***(в тысячах рублей, если не указано иное)*

		За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
	Прим.	2022	2021
Выручка	18	6 294 567	3 702 247
Себестоимость продаж	19	(3 620 078)	(1 504 830)
Валовая прибыль		2 674 489	2 197 417
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	20	(409 510)	(223 458)
Прочие операционные доходы	21	32 526	2 938
Прочие операционные расходы	21	(10 713)	(59 723)
Операционная прибыль		2 286 792	1 917 174
Финансовые доходы	22	41 843	18 162
Финансовые расходы	22	(697 112)	(128 918)
Прибыль до налогообложения		1 631 523	1 806 418
Текущий налог на прибыль	15	-	-
Отложенный налог		254	-
Прибыль за отчетный период		1 631 777	1 806 418
Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:			
Резерв под пересчет в валюту представления		(1 310)	-
Прочий совокупный доход за отчетный период		(1 310)	-
Общий совокупный доход за отчетный период		1 630 467	1 806 418
Базовая и разводненная прибыль на акцию в российских рублях		16,32	18,06

АО «ВУШ Холдинг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

		За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
	Прим.	2022	2021
Денежные потоки от операционной деятельности:			
Прибыль до налогообложения		1 631 523	1 806 418
<i>Сверка показателя прибыли до налогообложения с величиной денежных средств от операционной деятельности:</i>			
Амортизация основных средств	7	954 783	555 608
Убыток от выбытия основных средств	21	6 981	5 843
Амортизация нематериальных активов	8	5 398	4 975
Финансовые расходы, нетто	22	655 269	110 756
Прочие доходы		(28 794)	(2 938)
<i>Изменения:</i>			
Запасы		(109 862)	(86 016)
Торговая и прочая дебиторская задолженность		(289 234)	(31 496)
Торговая и прочая кредиторская задолженность		106 782	82 688
Проценты уплаченные		(452 239)	(102 850)
Налог на прибыль уплаченный		-	-
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности		2 480 607	2 342 988
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:			
Приобретение основных средств		(1 808 269)	(1 888 042)
Приобретение нематериальных активов		(15 218)	(906)
Приобретение дочерних предприятий за вычетом имеющихся у них денежных средств	4	65 795	
Выдача займа	23	(229 340)	-
Погашение займа	23	403	-
Проценты полученные		41 843	18 162
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(1 944 786)	(1 870 786)
Денежные потоки от финансовой деятельности:			
Увеличение уставного капитала и взносы участников	13	1 000	500 000
Дивиденды, выплаченные участникам	13	(1 011 005)	-
Поступления от займов, кредитов банков и облигаций	14	5 639 629	789 324
Затраты, связанные с выпуском облигаций	14	(23 505)	-
Погашение займов и кредитов банков	14	(4 626 162)	(390 849)
Платежи по обязательствам по аренде	14	(48 601)	(22 507)
Чистый поток денежных средств, использованных в финансовой деятельности		(68 644)	875 968
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(74 756)	(788)
Нетто увеличение денежных средств и их эквивалентов		392 421	1 347 382
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		392 417	29 087
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		784 838	1 376 469

АО «ВУШ Холдинг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Прим.	Уставны й капитал	Добавочн ый капитал	Нераспреде ленная прибыль	Резерв под пересчет в валюту представления	Итого
Остаток на 1 января 2022 года		14	574 730	1 830 786	-	2 405 530
Прибыль за отчетный период		-	-	1 631 777	-	1 631 777
Прочий совокупный доход за период		-	-	-	(1 310)	(1 310)
Общий совокупный доход за отчетный период		-	-	1 631 777	(1 310)	1 630 467
Увеличение уставного капитала	13	986	14	-	-	1 000
Дисконтирование займов связанным сторонам	23	-	-	(40 017)	-	(40 017)
Дивиденды	13	-	-	(1 000 000)	-	(1 000 000)
Остаток на 30 сентября 2022 года		1 000	574 744	2 422 546	(1 310)	2 996 980
Остаток на 1 января 2021 года		12	74 732	134 360	-	209 104
Прибыль за отчетный период		-	-	1 806 418	-	1 806 418
Общий совокупный доход за отчетный период		-	-	1 806 418	-	1 806 418
Увеличение уставного капитала	13	2	-	-	-	2
Взносы участников	13	-	499 998	-	-	499 998
Остаток на 30 сентября 2021 года		14	574 730	1 940 778	-	2 515 522

1 Общая информация

АО «ВУШ Холдинг» (далее «Компания») и его дочерние предприятия (далее «Группа») является лидером отрасли кикшеринга (предоставления услуг по краткосрочной аренде шеринговых электросамокатов и прочих средств индивидуальной мобильности) на территории Российской Федерации и СНГ.

Компания учреждена и имеет юридический адрес в России. Юридический адрес: Российская Федерация, 123242, Москва, ул. Заморенова, д. 12, строение 1, этаж 2, помещение 1.

Компания была зарегистрирована 17 августа 2022 года с целью консолидации бизнеса Группы. В рамках этого процесса в сентябре 2022 года акционеры Компании внесли 100% долей в ООО «ВУШ» в виде вклада в имущество Компании. Так как АО «ВУШ Холдинг» на момент проведения указанной операции не вело хозяйственную деятельность и не соответствовало критериям бизнеса в соответствии с МСФО 3 «Объединение бизнеса», фактическим приобретателем для целей учета было определено ООО «ВУШ». Соответственно, в настоящей отчетности сравнительными данными по состоянию на 31 декабря 2021 года и за период 9 месяцев 2021 года являются соответствующие данные ООО «ВУШ».

Также Компания приобрела у одного из своих акционеров, являющегося связанной стороной (или акционера связанной стороны), 100% долей в компаниях ТОО «ВУШ КЗ» и ООО «ВУШ БЛ», начавших оказание услуг в июне 2022 года в Казахстане и Беларуси, соответственно. Указанные компании консолидируются в данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности с 1 сентября 2022 года, даты их приобретения (Примечание 4).

На доходы от кикшеринга влияет сезонность, которая приводит к увеличению общего количества поездок в теплые месяцы года, с мая по сентябрь, и снижению спроса с октября по апрель. Сезонность может повлиять на результаты сравнения финансовых результатов в зависимости от сравниваемых периодов.

2 Основные принципы подготовки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности и положения учетной политики

Принципы подготовки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». В состав данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности были включены избранные примечания, объясняющие значительные события и операции, необходимые для понимания изменений в финансовом положении Группы и результатах ее деятельности, произошедших после годового отчетного периода, закончившегося 31 декабря 2021 года. Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит полную информацию, раскрытие которой требуется для полной годовой финансовой отчетности, подготовленной согласно Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО). Подготовка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев не является регулярной, поэтому отдельно данные за 3 квартал не раскрываются.

Важнейшие принципы учетной политики Группы и существенные оценки в ее применении соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в финансовой отчетности ООО «ВУШ» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

Методология перевода в валюту представления. Валютой представления промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы является российский рубль. По состоянию на 30 сентября 2022 года предприятия Группы использовали следующие функциональные валюты:

- АО «ВУШ Холдинг» и ООО «ВУШ» – российский рубль (далее – «рубль»);
- ООО «ВУШ БЛ» – белорусский рубль;
- ТОО «ВУШ КЗ» - казахстанский тенге.

Транзакции, номинированные в валюте, отличной от функциональной валюты компаний Группы, пересчитываются в функциональную валюту по курсу на дату транзакции. На дату составления отчетности все монетарные статьи в валюте, отличной от функциональной, пересчитываются по курсу на дату составления отчетности, немонетарные статьи в валюте, отличной от функциональной, учитываются по курсам на дату возникновения. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибылей и убытков.

В отношении предприятий Группы, функциональная валюта которых отличается от валюты представления отчетности, суммы активов и обязательств были переведены в рубли по обменному курсу на конец отчетного периода, установленному Центральным банком Российской Федерации. Доходы и расходы были пересчитаны по средневзвешенному курсу с даты консолидации. Разницы, возникшие в связи с данным пересчетом, включены в состав прочего совокупного дохода.

3 Принципы консолидации

Дочерними организациями (компаниями) являются компании, находящиеся под контролем Группы в силу того, что Группа:

- (а) обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций, то есть имеет права управлять значимой деятельностью, которая оказывает значительное влияние на доход объекта инвестиций;
- (б) подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода;
- (в) имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора.

Консолидация дочерних организаций начинается с момента, когда Группа получает контроль над объектом инвестиций, и прекращается, когда Группа утрачивает контроль над объектом инвестиций.

Неконтролирующая доля участия – это часть чистых результатов деятельности и капитала дочерней организации, приходящаяся на долю участия в капитале, которой Группа не владеет прямо или косвенно. Неконтролирующие доли участия отражаются в составе капитала отдельно от капитала акционеров Материнской компании.

Дочерние организации (за исключением приобретенных у сторон, находящихся под общим контролем) включаются в консолидированную финансовую отчетность по методу приобретения. Приобретенные идентифицируемые активы, а также обязательства и условные обязательства, полученные при объединении бизнеса, отражаются по справедливой стоимости на дату приобретения независимо от размера неконтролирующей доли участия.

Группа оценивает неконтролирующую долю участия, представляющую собой непосредственную долю участия и дающую держателю право на пропорциональную долю чистых активов в случае ликвидации, индивидуально по каждой операции либо (а) по справедливой стоимости, либо (б) пропорционально неконтролирующей доле в чистых активах приобретенной компании.

Гудвил определяется путем вычета суммы чистых активов приобретенной компании из общей суммы следующих величин: переданного возмещения за приобретенную компанию, суммы неконтролирующей доли участия в приобретенной компании и справедливой стоимости доли участия в капитале приобретенной компании, принадлежавшей непосредственно перед датой приобретения. Отрицательная сумма («отрицательный гудвил») признается в составе прибыли или убытка после того, как руководство повторно оценит, полностью ли идентифицированы все приобретенные активы, а также принятые обязательства и условные обязательства, и проанализирует правильность их оценки.

Возмещение, переданное за приобретенную компанию, оценивается по справедливой стоимости переданных активов, выпущенных долей участия в капитале и возникших или принятых обязательств, включая справедливую стоимость активов и обязательств, возникших в результате соглашений об условном возмещении, но не включая затраты, связанные с приобретением, такие как оплата консультационных услуг, юридических услуг, услуг по проведению оценки и аналогичных профессиональных услуг. Затраты по сделке, понесенные при выпуске долевых инструментов, вычитаются из суммы капитала; затраты по сделке, понесенные в связи с выпуском долговых ценных бумаг в рамках объединения бизнеса, вычитаются из их балансовой стоимости, а все остальные затраты по сделке, связанные с приобретением, относятся на прочие расходы.

Все внутригрупповые операции, сальдо, а также нереализованная прибыль по расчетам между компаниями Группы исключаются. Нереализованные убытки также исключаются, кроме случаев, когда затраты не могут быть возмещены. Компания и все ее дочерние организации применяют единые принципы учетной политики в соответствии с политикой Группы.

4 Объединение бизнеса

С целью развития бизнеса Группы в странах СНГ, 1 сентября 2022 Группа приобрела 100% уставного капитала ТОО «ВУШ КЗ» и ООО «ВУШ БЛ» за 70 и 219 тыс. рублей соответственно. Данная операция учитывается используя метод приобретения. ТОО «ВУШ КЗ» и ООО «ВУШ БЛ» предоставляют услуги по краткосрочной аренде шеринговых электросамокатов и прочих средств индивидуальной мобильности в Республике Беларусь и Республике Казахстан. Они являются бизнесами, т. к. представляют собой интегрированную совокупность видов деятельности и активов, осуществление которых и управление которыми способно привести к предоставлению товаров или услуг покупателям, генерированию инвестиционного дохода (такого как дивиденды или проценты) или генерированию иных доходов от обычной деятельности. Результаты операций дочерних компаний включены в консолидированную отчетность с даты приобретения – 1 сентября 2022.

Следующая таблица отражает финальное распределение цены приобретения на стоимость чистых активов:

	1 сентября 2022
Денежные средства и их эквиваленты	65 795
Основные средства	351 166
Прочие активы	109 679
Обязательства по займам	(134 856)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(372 304)
Справедливая стоимость идентифицируемых чистых активов дочерних компаний	19 480
Отрицательный гудвил, признаваемый в составе прочих операционных доходов	(19 191)
Сумма приобретения	289
Минус: Неоплаченная сумма приобретения	(289)
Минус: Денежные средства и их эквиваленты дочерних компаний	(65 795)
Увеличение денежных средств и их эквивалентов при приобретении	(65 795)

Методы оценки справедливой стоимости:

Основные средства оценены по амортизированной стоимости замещения, которая включает корректировки на физический износ.

Торговая дебиторская задолженность представляет собой валовые суммы, подлежащие получению согласно договорам

Торговая кредиторская задолженность представляет собой валовые суммы, подлежащие оплате согласно договорам

Займы оценены по справедливой стоимости, которая основывается на ожидаемых денежных потоках, дисконтированных по текущим процентным ставкам для инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком до погашения.

Компания рассмотрела вопрос о том, правильно ли она идентифицировала все приобретенные активы и все принятые обязательства, а также рассмотрела процедуры, используемые для оценки идентифицируемых приобретенных активов и принятых обязательств и переданного возмещения. В результате анализа руководство Компании считает, что оценка надлежащим образом отражает всю доступную информацию на дату приобретения. Основным фактором, который способствовал формированию отрицательного гудвила, является корректировка справедливой стоимости займов полученных.

Приобретенные дочерние компании принесли выручку в размере 28 253 тыс. рублей и убыток за период в размере 11 240 тыс. рублей в общий результат деятельности Группы за период с даты приобретения до 30 сентября 2022 года. Если бы приобретение произошло 1 января 2022 года, то групповая выручка за 9 месяцев 2022 года составила бы 6 022 464 тыс. рублей и прибыль за период 1 668 634 тыс. рублей.

5 Важнейшие расчетные оценки и профессиональные суждения

Подготовка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Наиболее важные суждения, сформированные руководством при применении учетной политики Группы, и основные источники неопределенности в отношении расчетных оценок аналогичны описанным в финансовой отчетности ООО «ВУШ» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

6 Новые стандарты и разъяснения, еще не вступившие в силу

Изменения в стандарты, вступившие в силу с 2022 года не оказывают влияния на данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность. Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты. В частности, Группа не применила досрочно следующие изменения к стандартам:

Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных.

Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики.

Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц

В настоящее время Группа проводит оценку того, как данные изменения повлияют на ее финансовое положение и результаты деятельности.

7 Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

	Электросамока ты и сменные батареи	Офисное оборудование и прочие	Активы в форме права пользования	Оборудование, не введенное в эксплуатацию	Итого
Первоначальная стоимость на 1 января 2021	322 061	2 173	18 127	50	342 411
Накопленная амортизация	(73 745)	(194)	(3 591)	-	(77 530)
Балансовая стоимость на 1 января 2021	248 316	1 979	14 536	50	264 881
Поступления	2 715 503	13 093	168 613	41 518	2 938 727
Выбытия	(9 687)	(91)	-	-	(9 778)
Начисленная амортизация	(524 969)	(2 002)	(28 637)	-	(555 608)
Накопленная амортизация выбывших объектов	1 835	57	-	-	1 892
Балансовая стоимость на 30 сентября 2021	2 430 998	13 036	154 512	41 568	2 640 114
Первоначальная стоимость на 30 сентября 2021	3 027 877	15 175	186 740	41 568	3 271 360
Накопленная амортизация	(596 879)	(2 139)	(32 228)	-	(631 246)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2021	2 430 998	13 036	154 512	41 568	2 640 114
Первоначальная стоимость на 1 января 2022	2 886 520	44 092	211 054	4 763	3 146 429
Накопленная амортизация	(573 593)	(5 126)	(33 659)	-	(612 378)
Балансовая стоимость на 1 января 2022	2 312 927	38 966	177 395	4 763	2 534 051
Приобретение в рамках сделки по объединению бизнеса					
Первоначальная стоимость	365 978	-	-	-	365 978
Накопленная амортизация	(14 812)	-	-	-	(14 812)
Эффект от пересчета в валюту представления первоначальной стоимости	(19 640)	-	-	-	(19 640)
Эффект от пересчета в валюту представления накопленной амортизации	575	-	-	-	575
Поступления	2 811 825	15 156	136 773	247 574	3 211 328
Выбытия	(7 961)	(165)	(13 542)	-	(21 668)
Начисленная амортизация	(868 312)	(13 778)	(72 693)	-	(954 783)
Накопленная амортизация выбывших объектов	2 236	-	2 806	-	5 042
Балансовая стоимость на 30 сентября 2022	4 582 816	40 179	230 739	252 337	5 106 071
Первоначальная стоимость на 30 сентября 2022	6 036 722	59 083	334 285	252 337	6 682 427
Накопленная амортизация	(1 453 906)	(18 904)	(103 546)	-	(1 576 356)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2022	4 582 816	40 179	230 739	252 337	5 106 071

По состоянию на 31 декабря 2021 года основные средства балансовой стоимостью 1 579 258 тыс. рублей были переданы в залог в качестве обеспечения банковских кредитов. Группа полностью погасила эти кредиты в июне 2022, и на дату подписания данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности все залоги основных средств были сняты.

8 Нематериальные активы

	Приобретенные и самостоятельно разработанные программное обеспечение и товарные знаки	Незавершенные нематериальные активы	Итого
Первоначальная стоимость на 1 января 2021	19 991	779	20 770
Накопленная амортизация	(3 893)	-	(3 893)
Балансовая стоимость на 1 января 2021	16 098	779	16 877
Поступления/Внутренние перемещения	1 685	(779)	906
Начисленная амортизация	(4 975)	-	(4 975)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2021	12 808	-	12 808
Первоначальная стоимость на 30 сентября 2021	21 676	-	21 676
Накопленная амортизация	(8 868)	-	(8 868)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2021	12 808	-	12 808
Первоначальная стоимость на 1 января 2022	21 676	1 005	22 681
Накопленная амортизация	(10 572)	-	(10 572)
Балансовая стоимость на 1 января 2022	11 104	1 005	12 109
Поступления/Внутренние перемещения	4 287	10 931	15 218
Начисленная амортизация	(5 398)	-	(5 398)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2022	9 993	11 936	21 929
Первоначальная стоимость на 30 сентября 2022	25 963	11 936	37 899
Накопленная амортизация	(15 970)	-	(15 970)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2022	9 993	11 936	21 929

По состоянию на 31 декабря 2021 года товарные знаки и компьютерные лицензии на программное обеспечение балансовой стоимостью 7 884 тыс. рублей были заложены в качестве обеспечения банковских кредитов. Группа полностью погасила эти кредиты в июне 2022 года.

9 Прочие внеоборотные активы

	30 сентября 2022	31 декабря 2021
Авансы поставщикам оборудования	169 724	1 417 602
За вычетом: резервов под обесценение авансов, выданных поставщикам	-	-
Авансы поставщикам оборудования, нетто	169 724	1 417 602
Итого прочие внеоборотные активы	169 724	1 417 602

10 Запасы

	30 сентября 2022	31 декабря 2021
Запчасти и расходные материалы	472 699	224 115
Электросамокаты для перепродажи	-	106 703
Итого	472 699	330 818

По состоянию на 30 сентября 2022 и 31 декабря 2021 годов запасы не были заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам.

11 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 сентября 2022	31 декабря 2021
Торговая дебиторская задолженность	190 796	1 185
Прочая финансовая дебиторская задолженность	54 533	10 228
За вычетом: резерва под ожидаемые кредитные убытки	(140)	-
Итого финансовых активов в составе торговой и прочей дебиторской задолженности	245 189	11 413
Авансы поставщикам	69 978	447 611
Налоги к возмещению	39 958	546
Прочая дебиторская задолженность	5 211	688
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	360 336	460 258

Балансовая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности приблизительно равна ее справедливой стоимости.

12 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты составили:

	30 сентября 2022	31 декабря 2021
Банковские счета в рублях	86 533	76 772
Банковские счета в иностранной валюте	320 794	16
Денежные переводы в пути	17 362	1 629
Краткосрочные депозиты в иностранной валюте	25 749	-
Краткосрочные депозиты в рублях	334 400	314 000
Итого	784 838	392 417

По состоянию на 30 сентября 2022 года для банковских депозитов в рублях установлена процентная ставка 7,0-7,6% годовых (31 декабря 2021: 5,55%-8,1%). По состоянию на 30 сентября 2022 года для банковских депозитов в иностранной валюте (казахских тенге) установлена процентная ставка 12,5% годовых.

13 Капитал

	30 сентября 2022	31 декабря 2021
Уставный капитал	1 000	14
Добавочный капитал	574 744	574 730

По состоянию на 30 сентября 2022 года уставный капитал в сумме 1 000 тыс. рублей представляет собой уставный капитал Компании, состоящий из 100 000 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,01 рублей. Компания была зарегистрирована 17 августа 2022 года (Примечание 1). Поскольку компания АО «ВУШ Холдинг» является вновь созданной компанией, а фактическим приобретателем для целей учета было определено ООО «ВУШ» (Примечание 1), то сумма уставного капитала не корректировалась ретроспективно, изменения суммы уставного капитала были отражены в течение 9 месяцев 2022 года.

В августе 2022 года были объявлены дивиденды ООО «ВУШ» в сумме 1 000 000 тыс. рублей.

В декабре 2020 года Общее собрание участников ООО «ВУШ» одобрило принятие Институционального инвестора в качестве нового участника и соответствующее увеличение уставного капитала на 1,9 тыс. рублей. Соответствующие изменения в Уставе были зарегистрированы в январе 2021 года. Дополнительный взнос в уставный капитал был оплачен в январе 2021. В январе 2021 Институциональный Инвестор сделал дополнительный взнос в имущество ООО «ВУШ» на общую сумму 499 998 тыс. рублей, который был отражены в составе добавочного капитала.

По состоянию на 30 сентября 2022 и 31 декабря 2021 годов у Группы не было конечной контролирующей стороны.

Дивиденды, объявленные и выплаченные в течение периода:

	2022	2021
Дивиденды к выплате на 1 января	11 005	-
Дивиденды, объявленные в течение периода	1 000 000	-
Дивиденды, выплаченные в течение периода	(1 011 005)	-
Дивиденды к выплате на 30 сентября	-	-

14 Кредиты и займы, обязательства по аренде

	30 сентября 2022	31 декабря 2021
Облигационный заем	3 477 702	-
Долгосрочные банковские кредиты	5 285	1 471 664
Долгосрочные обязательства по аренде	158 191	106 454
Итого долгосрочные кредиты и займы	3 641 178	1 578 118
Облигационный заем	8 210	-
Текущая часть банковских кредитов	58 007	1 037 338
Краткосрочные займы	24 382	-
Краткосрочные обязательства по аренде	89 151	66 258
Итого краткосрочные кредиты и займы	179 750	1 103 596
Итого	3 820 928	2 681 714

Все кредиты, займы и обязательства по аренде деноминированы в рублях. На 30 сентября 2022 года никакие из кредитов, займов и обязательств по аренде не требуют залога активов Группы.

Облигационный заем представляет собой биржевые облигации, деноминированные в рублях, со сроком погашения в июне 2025 года и квартальным купоном со ставкой 13,5% годовых.

По состоянию на 30 сентября 2022 года и на 31 декабря 2021 года справедливая стоимость банковских кредитов приблизительно равнялась их балансовой стоимости.

а) Банковские кредиты и займы полученные

Банковские кредиты и займы полученные имеют следующие эффективные процентные ставки:

	Процентная ставка на конец периода	30 сентября 2022 года	Процентная ставка на конец года	31 декабря 2021 года
Фиксированные процентные ставки				
Банковские кредиты	7,75%	63 292	8,4%-14,4%	2 509 002
Займы	17%	24 382	-	-
Итого		87 674		2 509 002

б) Изменения в банковских кредитах, облигациях и обязательствах по аренде

В таблицах ниже представлен анализ движения обязательств Группы от финансовой деятельности за каждый из представленных периодов. Статьи этих обязательств отражены в отчете о движении денежных средств в составе финансовой деятельности:

Кредиты и займы

	2022	2021
Сумма на начало периода на 1 января	2 509 002	1 035 995
Банковские кредиты полученные	2 139 629	789 324
Затраты, связанные с привлечением банковских кредитов	(35 057)	(2 541)
Погашение банковских кредитов	(4 626 162)	(245 021)
Краткосрочные займы полученные	24 382	-
Прощение долга	-	(1 987)
Облигации выпущенные	3 500 000	-
Затраты, связанные с выпуском облигаций	(23 505)	-
Погашение займов полученных	-	(145 828)
Погашение начисленных процентов	(376 761)	(94 906)
Итого денежные потоки от финансовой деятельности	602 526	299 041
Проценты начисленные	462 058	119 735
Итого неденежные изменения	462 058	119 735
Сумма на конец периода на 30 сентября	3 573 586	1 454 771

Обязательства по аренде

	2022	2021
Сумма на начало периода на 1 января	172 712	15 380
Приобретение активов в форме права пользования	136 773	168 613
Выбытие активов в форме права пользования	(13 542)	-
Погашение обязательств по аренде	(48 601)	(22 507)
Погашения начисленных процентов	(23 649)	(7 944)
Проценты начисленные	23 649	7 944
Сумма на конец периода на 30 сентября	247 342	161 486

15 Налог на прибыль

31 марта 2020 года ООО «ВУШ» получила право на освобождение от уплаты налога на прибыль и НДС. Такое освобождение распространяется на компании, осуществляющие научно-исследовательскую деятельность в соответствии с Федеральным законом "Об инновационном центре "Сколково". Согласно НК РФ, освобождение от налога на прибыль и НДС предоставляется на 10-летний период. Данное освобождение прекращается при достижении определенных лимитов выручки и накопленной налоговой прибыли по данным налогового учета. Компания поквартально анализирует свои финансовые показатели с целью оценки вероятности потери льготного статуса по НДС и налогу на прибыль. По мнению руководства, ООО «ВУШ» продолжит соответствовать критериям льготного налогообложения как минимум в течение срока реализации основных временных разниц; как следствие, на 30 сентября 2022 года отложенный налог ООО «ВУШ» не был признан.

16 Финансовые вложения

Финансовые вложения на 30 сентября 2022 года представляют собой займы, выданные третьим сторонам, деноминированные в рублях и евро со сроком погашения в 2023 году.

17 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 сентября 2022	31 декабря 2021
Торговая кредиторская задолженность	61 229	14 592
Прочая финансовая кредиторская задолженность	39 183	-
Итого финансовые обязательства в составе торговой и прочей кредиторской задолженности	100 412	14 592
Заработная плата к уплате	52 885	14 846
Обязательства по договору	21 158	13 941
Налоги к уплате	17 106	3 930
Задолженность по выплате дивидендов	-	11 005
Начисленные обязательства и прочие кредиторы	5 556	1 697
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	197 117	60 011

Балансовая стоимость финансовых обязательств Группы в составе торговой и прочей кредиторской задолженности выражена в рублях.

Балансовая стоимость торговой и прочей кредиторской задолженности приблизительно соответствует ее справедливой стоимости.

18 Выручка

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022	2021
Шеринг	5 438 811	3 487 383
Реализация товаров	577 048	-
Выручка от страхования поездок	278 708	214 864
Итого	6 294 567	3 702 247

19 Себестоимость продаж

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022	2021
Себестоимость проданных товаров	626 932	-
Амортизация	934 161	546 300
Зарядка и перевозка самокатов	761 141	362 270
Ремонт и техническое обслуживание	644 196	231 378
Расходы на оплату труда	340 686	145 844
Техническая поддержка программного обеспечения	49 447	43 419
Техническая поддержка пользователей	38 176	34 762
Прочее	225 339	140 857
Итого	3 620 078	1 504 830

20 Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022	2021
Банковский эквайринг	160 355	99 089
Расходы на оплату труда	118 599	45 742
Юридические и консультационные услуги	28 535	12 451
Амортизация	26 020	14 283
Ремонт и техническое обслуживание	17 802	14 147
Расходы по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	2 050	2 408
Маркетинг и реклама	10 201	28 074
Прочее	45 948	7 264
Итого	409 510	223 458

21 Прочие операционные доходы и расходы*Прочие операционные доходы*

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022	2021
Отрицательный гудвил	19 191	-
Прочее	13 335	2 938
Итого	32 526	2 938

Прочие операционные расходы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022	2021
Убыток от выбытия основных средств	6 981	5 843
Прочее	3 732	4 335
Штраф за досрочное расторжение договора	-	49 545
Итого	10 713	59 723

22 Финансовые доходы и расходы*Финансовые доходы*

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022	2021
Процентный доход по банковским депозитам	30 294	18 162
Процентный доход по займам связанным сторонам	11 549	-
Финансовые доходы	41 843	18 162

Финансовые расходы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022	2021
Процентные расходы по банковским кредитам	355 733	115 847
Убыток от курсовых разниц	187 024	1 239
Процентные расходы по обязательствам по аренде	23 649	7 944
Процентные расходы по займам	2 097	3 888
Процентные расходы по облигациям	128 609	-
Финансовые расходы	697 112	128 918

23 Сальдо и операции со связанными сторонами**(i) Остатки и операции со связанными сторонами**

В течение 9 месяцев 2021 года Группа полностью погасила займы от своих собственников, сделав выплаты в сумме 145 828 тыс. рублей. Начисленные и уплаченные проценты по этим займам за 9 месяцев 2021 года составили 3 888 тыс. рублей.

В течение 9 месяцев 2022 года Группа выдала займы связанным сторонам, деноминированные в рублях, в сумме 223 722 тыс. рублей, получила возврат займов в сумме 3 600 тыс. рублей. Займы были отражены по справедливой стоимости, разница между номинальной суммой займа и справедливой стоимостью была отражена в уменьшение балансовой величины займов с соответствующим уменьшением нераспределенной прибыли в 40 017 тыс. рублей. Займы выдавались компаниям ТОО «ВУШ КЗ» и ООО «ВУШ БЛ» и компаниям в странах Европейского Союза с целью запуска сервиса Whoosh в этих странах.

В течение 9 месяцев 2022 года Группа осуществила реализацию товаров (самокатов и запасных частей) в адрес компаний ТОО «ВУШ КЗ» и ООО «ВУШ БЛ» и компаний в странах Европейского Союза на сумму 577 048 тыс. рублей. Задолженность связанных сторон по состоянию на 30 сентября 2022 года отсутствует.

Компании в странах Европейского Союза были проданы третьему лицу в июле 2022 года и перестали быть связанными сторонами для Группы. Компании ТОО «ВУШ КЗ» и ООО «ВУШ БЛ» 1 сентября 2022 года вошли в Группу (Примечание 4).

(ii) Вознаграждение ключевого управляющего персонала

В состав ключевого управляющего персонала входят высшее руководство и Совет директоров. Вознаграждение ключевого управляющего персонала включает в себя ежемесячное вознаграждение, годовую премию по итогам работы, зависящую от операционных результатов, и взносы в российские государственные пенсионный и социальный фонды.

Общая сумма вознаграждения ключевому управляющему персоналу, включенная в состав прибыли или убытка, составила 85 841 тыс. рублей (9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года: 46 352 тыс. рублей).

24 Условные обязательства и операционные риски**(i) Принятые обязательства**

По состоянию на 30 сентября 2022 года Группа не имела неисполненных договорных обязательств на приобретение основных средств, 31 декабря 2021 года – 471 508 тыс. рублей. Данные обязательства были выполнены в 2022 году.

(ii) Условные налоговые обязательства

Российское налоговое законодательство, которое вступило в силу или было фактически принято на конец отчетного периода, может быть подвергнуто различным толкованиям при применении к сделкам и деятельности Группы. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и официальная документация, обосновывающая эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно усиливается, в том числе повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые органы имеют право проверять полноту соблюдения налоговых обязательств за три календарных года, предшествующие налоговому году, в котором принято решение о проведении проверки. В отдельных случаях проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Поскольку российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства по некоторым вопросам, Группа время от времени применяет такие интерпретации законодательства, результатом которых становится снижение общей суммы налогов для Группы. На данный момент руководство считает, что налоговые позиции и интерпретации будут, вероятно, подтверждены, однако существует риск того, что если они будут в итоге оспорены налоговыми органами, для урегулирования обязательств, которые будут в этом случае доначислены, потребуются отток ресурсов. Влияние любых таких спорных ситуаций не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако для финансового положения и/или хозяйственной деятельности Группы в целом оно может быть значительным.

По состоянию на 30 сентября 2022 года и 31 декабря 2021 года, по оценкам руководства, у Группы нет возможных обязательств, связанных с иными, чем маловероятные, налоговыми рисками. Руководство намерено решительно защищать позиции и толкования организации, использовавшиеся при определении налогов, отраженных в прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, если они будут оспорены налоговыми органами.

(iii) Судебные разбирательства

В течение периода Группа выступала в качестве одной из сторон (как истцом, так и ответчиком) по ряду судебных разбирательств, возбужденных в ходе обычной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не ведется никаких судебных разбирательств и не существует иных неурегулированных претензий, способных оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы, по которым не созданы соответствующие резервы или информация о которых не раскрыта в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

(iv) Условия осуществления хозяйственной деятельности

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкуче с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку и международному рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от государственной

поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выходящих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Представленная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

25 Управление финансовыми рисками и справедливая стоимость финансовых инструментов

Факторы финансового риска

Управление рисками Группы осуществляется в отношении финансовых, операционных и правовых рисков. Финансовые риски включают рыночный риск (включая валютный риск, риск изменения процентной ставки и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Основная цель управления финансовыми рисками состоит в том, чтобы установить предельно допустимый уровень рисков и следить за тем, чтобы существующие риски не превышали установленные лимиты. Принимаемый Группой комплекс мер по управлению рисками в первую очередь касается риска, связанного с непредсказуемостью финансовых рынков, и в целом направлен на то, чтобы свести к минимуму потенциальное отрицательное влияние рисков на финансовые результаты Группы.

Функции управления операционными и юридическими рисками нацелены на обеспечение надлежащего функционирования внутренней политики и процедур для минимизации операционных и юридических рисков.

Рыночный риск

В процессе своей деятельности Группа подвергается рыночным рискам. Рыночные риски возникают из-за открытых позиций по (а) иностранным валютам и (б) процентным активам и обязательствам. Руководство устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска и контролирует их соблюдение на регулярной основе. Однако использование данного подхода не позволяет предотвратить возникновение убытков, превышающих установленные лимиты, в случае более существенных изменений на рынке.

Чувствительность к рыночным рискам, приведенная ниже, основана на изменении одного фактора при неизменности всех остальных факторов. На практике это маловероятно, и изменения некоторых факторов могут быть взаимосвязаны - например, изменения процентных ставок и изменения курсов иностранных валют.

(i) Валютный риск

Валютный риск представляет собой риск негативного изменения финансовых результатов Группы в связи с изменением курсов обмена валют, влиянию которых подвержена деятельность Группы. Группа осуществляет операции, выраженные в иностранной валюте и хранит на счетах остатки денежных средств в валюте, и подвержена риску колебаний доллара США, евро, китайского юаня, казахстанского тенге и белорусского рубля.

Управление валютным риском осуществляется Группой путем поддержания баланса финансовых активов деноминированных в долларах США, евро, китайских юанях, казахстанских тенге и белорусских рублях.

Балансовая стоимость денежных активов, деноминированных в валюте, отличной от функциональной валюты компании Группы, представлена следующим образом:

	30 сентября 2022	31 декабря 2021
Доллар США	-	16
Евро	41 739	-
Китайский Юань	285 702	-
Казахстанский тенге	25 787	-
Белорусский рубль	34 832	-
Итого	388 060	16

АО «ВУШ Холдинг»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 год***(в тысячах рублей, если не указано иное)*

Балансовая стоимость денежных обязательств, деноминированных в валюте, отличной от функциональной валюты компании Группы, представлена следующим образом:

	30 сентября 2022	31 декабря 2021
Доллар США	9 847	4 138
Российский рубль	184 338	-
Казахстанский тенге	204	-
Белорусский рубль	69	-
Итого	194 458	4 138

В приведенной ниже таблице представлен анализ чувствительности Группы к укреплению курса валют, отличных от функциональных валют компаний Группы: доллара США, евро, китайского юаня, казахстанского тенге и белорусского рубля по отношению к российскому рублю, а также российского рубля по отношению к казахстанскому тенге и белорусскому рублю. Данный анализ проводится исходя из допущения, что все прочие переменные, в частности процентные ставки остаются без изменений. Анализ основан на изменениях курсов валют, которые рассматриваются Группой как обоснованно возможные в течение периода до конца следующего отчетного периода. Для получения этих данных были проанализированы финансовые статьи на конец отчетного периода, выраженные в соответствующей иностранной валюте.

	Увеличение курса валют	Увеличение/ (уменьшение) прибыли до налогообложения
На 30 сентября 2022	50%	96 801
На 31 декабря 2021	20%	(824)

Соответствующее повышение курса рубля к доллару США, евро, китайскому юаню, казахстанскому тенге и белорусскому рублю, а также казахстанского тенге и белорусского рубля к российскому рублю окажет равное и противоположное по направленности влияние.

(ii) Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентных ставок возникает в результате изменения процентных ставок, которые могут повлиять на финансовое положение и движение денежных средств Группы.

Группа не подвержена риску изменения процентных ставок, поскольку не занимает средства и не финансирует другие компании под плавающие процентные ставки.

Все остальные финансовые инструменты являются беспроцентными.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Группы финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств.

Кредитный риск возникает в отношении денежных средств и их эквивалентов, а также непогашенной дебиторской задолженности.

Максимальная величина кредитного риска Группы в разбивке по классам активов равна балансовой стоимости финансовых активов, отраженной в отчете о финансовом положении:

	30 сентября 2022	31 декабря 2021
Денежные средства и их эквиваленты	784 838	392 417
Торговая и прочая дебиторская задолженность	245 189	11 413
Финансовые вложения	96 330	-
Итого максимальный уровень кредитного риска	1 126 357	403 830

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты хранятся в основном в банках, которые, по мнению руководства, имеют высокие кредитные рейтинги. Оценка на предмет обесценения денежных средств и их эквивалентов осуществлялась на основе 12-месячных ожидаемых убытков и отражает краткосрочный характер рисков. По состоянию на 30 сентября 2022 года и 31 декабря 2021 года резерв под обесценение не создавался.

АО «ВУШ Холдинг»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 год***(в тысячах рублей, если не указано иное)*

В таблице ниже представлен анализ кредитного качества денежных средств и их эквивалентов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

Кредитный рейтинг (РА Эксперт и Fitch Ratings)	30 сентября 2022	31 декабря 2021
ruAAA	193 464	597
ruAA+	118 274	103 954
ruAA	210 047	207 414
ruA+	38 215	588
ruBBB	198 992	79 864
BB+	25 846	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	784 838	392 417

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Группы в основном представлена задолженностью, не относящейся к покупателям услуг по прокату электросамокатов. Услуги по прокату оплачиваются пользователями из депонированной суммы, поэтому кредитный риск не возникает.

Группа применяет упрощенный подход по МСФО (IFRS) 9 для оценки ожидаемых кредитных убытков (ОКУ), который подразумевает использование резерва под ожидаемые кредитные убытки за весь срок для всей торговой дебиторской задолженности.

Группа провела анализ кредитоспособности дебиторов и на основании него начислила резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 сентября 2022 года на сумму 140 тыс. рублей по торговой и прочей дебиторской задолженности, просроченной менее чем на 12 месяцев. На 31 декабря 2021 резерв под ожидаемые кредитные убытки являлся несущественным.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Группы возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с погашением финансовых обязательств. Финансовый отдел Группы отвечает за управление риском ликвидности, включая финансирование, расчеты и соответствующие процессы и политики. Операционные, капитальные, налоговые и прочие требования и обязательства Группы учитываются при управлении риском ликвидности.

Руководство использует прогнозы движения денежных средств и другую финансовую информацию для обеспечения наличия достаточного количества денежных средств для удовлетворения операционных потребностей. Такие прогнозы учитывают планы Группы по финансированию задолженности и соблюдение договорных обязательств. Излишки денежных средств, имеющиеся у Группы, сверх остатка, необходимого для управления оборотным капиталом, инвестируются в срочные депозиты.

Позиция ликвидности контролируется, и финансовый отдел регулярно проводит стресс-тестирование ликвидности по различным сценариям, охватывающим как нормальные, так и более тяжелые рыночные условия.

В таблице ниже представлен анализ финансовых обязательств Группы по оставшимся договорным срокам погашения. Суммы, указанные в таблице сроков погашения, представляют собой договорные недисконтированные денежные потоки. Такие недисконтированные денежные потоки отличаются от суммы, включенной в отчет о финансовом положении, поскольку балансовая сумма основана на дисконтированных денежных потоках.

На 30 сентября 2022 года	Менее 1 года	От 1 до 3 лет	Свыше 3 лет
Банковские кредиты и займы	91 029	6 105	-
Облигации	472 500	4 326 875	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	100 412	-	-
Обязательство по аренде	119 151	169 437	-
Итого	783 092	4 502 417	-

На 31 декабря 2021 года	Менее 1 года	От 1 до 3 лет	Свыше 3 лет
Банковские кредиты	1 276 205	1 739 539	2 084
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14 592	-	-
Обязательство по аренде	88 554	114 022	-
Итого	1 379 351	1 853 561	2 084

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату.

Управление капиталом

В структуру капитала Группы включается чистый долг (кредиты, займы, облигации и обязательства по аренде за вычетом денежных средств и их эквивалентов) и собственный капитал. Управление рисками, связанными с капиталом, осуществляется с целью гарантировать Группе возможность осуществлять свою деятельность непрерывно, с тем чтобы обеспечивать максимизацию прибыли участникам, оптимизируя соотношение собственного и заемного капитала. Для достижения обозначенной цели Группа может пересматривать свою инвестиционную программу, привлекать новые или погашать ранее привлеченные заемные средства, привлекать средства инвесторов.

Соотношение заемного и собственного капитала Группы составило:

	30 сентября 2022	31 декабря 2021
Кредиты, займы, облигации и обязательства по аренде	3 820 928	2 681 714
Денежные средства и их эквиваленты	784 838	392 417
Чистый долг	3 036 090	2 289 297
Собственный капитал	2 996 980	2 405 530
Соотношение чистого долга и собственного капитала	1,0	1,0

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к Уровню 1 относятся оценки по котированным ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) к Уровню 2 – полученные с помощью методов оценки, в которых все используемые существенные исходные данные, которые прямо (т.е. цены) или косвенно (т.е. определенные на основе цен) являются наблюдаемыми для актива или обязательства, и (iii) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных). Для распределения финансовых инструментов по категориям иерархии оценки справедливой стоимости руководство использует профессиональные суждения. Выпущенные облигации относятся к Уровню 1, остальные финансовые инструменты к Уровню 3. Значимость используемых исходных данных оценивается для всей совокупности оценки справедливой стоимости. Группа не имеет финансовых активов и финансовых обязательств, кроме тех, которые оцениваются по амортизированной стоимости.

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости. Оценочная справедливая стоимость финансовых активов Группы определяется методом дисконтирования ожидаемых денежных потоков с применением текущих процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком погашения. По оценке руководства, балансовая стоимость финансовых активов Группы, оцениваемых по амортизированной стоимости, приблизительно равна их справедливой стоимости. Для определения амортизированной стоимости финансовых активов использована рыночная ставка в 13,5%.

Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости. Балансовая стоимость кредиторской задолженности и прочих текущих обязательств Группы приблизительно равна их соответствующей справедливой стоимости. Расчетная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения основывается на ожидаемых дисконтированных денежных потоках, дисконтированных по текущим процентным ставкам для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком до погашения. По состоянию на 30 сентября 2022 года ставка дисконтирования, использованная для расчета справедливой стоимости, составляла 13,5% (31 декабря 2021 года: 14,45%). Справедливая стоимость облигационного займа по рыночным ценам на 30 сентября 2022 года составила 3 500 000 тыс. рублей.

26 Сегменты

Деятельность Группы осуществляется на территории Российской Федерации, а с сентября 2022 года также на территории Республики Беларусь и Республики Казахстан, и представляет собой оказание услуг кикшеринга.

На основании факторов, описанных в учетной политике, Группа выделяет только один отчетный сегмент.

АО «ВУШ Холдинг»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 год***(в тысячах рублей, если не указано иное)*

Выручка от внешних покупателей распределяется следующим образом:

	9 месяцев 2022	9 месяцев 2021
На территории Российской Федерации	6 266 313	3 702 247
На территории зарубежных стран	28 254	-
Итого	6 294 567	3 702 247

Внеоборотные активы, за исключением финансовых инструментов, отложенных налоговых активов:

	30 сентября 2022	31 декабря 2021
На территории Российской Федерации	4 969 200	3 963 762
На территории зарубежных стран	328 524	-
Итого	5 297 724	3 963 762

По состоянию на 30 сентября 2022 и 31 декабря 2021, активы ООО «ВУШ», за вычетом внутригрупповых остатков, составили 93% и 100% от консолидированных активов Группы, соответственно.

За период 9 месяцев 2022 и 9 месяцев 2021, выручка ООО «ВУШ», за вычетом внутригрупповых оборотов, составила 99,6% и 100% от консолидированной выручки Группы, соответственно.

Таким образом, доля бизнеса ООО «ВУШ» составляет не менее 50 процентов от общего бизнеса Группы за представленные в отчетности периоды (доля бизнеса определена на основании показателей доли в активах и выручки Группы).

27 События после отчетной даты

Нет событий после отчетной даты, требующих раскрытия.

Приложение № 5

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2022 Г., СОСТАВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Бухгалтерский баланс

на 30 сентября 2022 г.

Организация Акционерное общество "ВУШ ХОЛДИНГ"

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

123242, Москва г, Заморёнова ул, д. № 12, стр. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды		
0710001		
30	09	2022
82618971		
9703103060		
70.22		
12267	16	
384		

ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	582	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	516	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 097	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	5	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9 360 289	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	619	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	6	-	-
	Итого по разделу II	1200	9 360 918	-	-
	БАЛАНС	1600	9 362 015	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	14	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 358 477	-	-
	Итого по разделу III	1300	9 359 490	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	142	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	578	-	-
	Итого по разделу IV	1400	720	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 805	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 805	-	-
	БАЛАНС	1700	9 362 015	-	-

Руководитель

(подпись)

Чуйко Дмитрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

18 ноября 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за 17.08.2022 - Сентябрь 2022 г.

Организация Акционерное общество "ВУШ ХОЛДИНГ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
30	09	2022
82618971		
9703103060		
70.22		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 17.08.2022 - Сентябрь 2022 г.	За Январь - Сентябрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 629)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	(1 629)	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	(9)	-
	Прочие расходы	2350	9 360 003	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(261)	-
	Налог на прибыль	2410	9 358 104	-
	в том числе:		373	-
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	373	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 358 477	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 17.08.2022 - Сентябрь 2022 г.	За Январь - Сентябрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9 358 477	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Чуйко Дмитрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

18 ноября 2022 г.