Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Некторов Александр Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	4 153	-	766	-	-	-	-	-	-	4 919	-
	5210	за 2020г.	954	-	3 264	(66)	-	-	-	-	-	4 153	-
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2021г.	2 730	-	335	-	-	-	-	-	-	3 064	-
	5211	за 2020г.	268	-	2 462	-	-	-	-	-	-	2 730	-
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	1 256	-	431	-	-	-	-	-	-	1 687	-
	5212	за 2020г.	687	-	635	(66)	-	-	-	-	-	1 256	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	168	-	-	-	-	-	-	-	-	168	-
	5213	за 2020г.	-	-	168	-	-	-	-	-	-	168	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	766	-	(766)	-
	5250	за 2020г.	-	3 264	-	(3 264)	-
в том числе: Изготовление полки в гардероб	5241	за 2021г.	-	5	-	(5)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Интерактивная панель Samsung Flip WM55R	5242	за 2021г.	-	160	-	(160)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP (2X2T7EA) Intel Core i5 /1920x1080 / 8Gb/ 512 Gb SSD/DVD нет/Wi-Fi/Bluetooth	5243	за 2021г.	-	144	-	(144)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Арт-панно	5244	за 2021г.	-	170	-	(170)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 340S G7 8VV95EA i5-1035G1/8GB SSD/14" FHD/Win10Pro/silver	5245	за 2021г.	-	57	-	(57)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Изготовление стеллажа	5246	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Диван модели NSP Special	5247	за 2021г.	-	110	-	(110)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad 5 Pro 14ITL6 Core i5	5248	за 2021г.	-	70	-	(70)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Изготовление секции с локерами	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Изготовление кухни		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Розеточный блок		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Диван с левым подлокотником АСТРА		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Диван с правым подлокотником АСТРА		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Спинка со столиком АСТРА		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Изготовление гардероба		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Изготовление ресепшена		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Изготовление логотипа		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Акустический диван		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Кухонный гарнитур		за 2021г.	-	270	-	(270)	-
			-	-	-	-	-

Секция с локерами		за 2020г.	-	353	-	(353)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Гардероб		за 2020г.	-	590	-	(590)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Изготовление полок для секций с локерами		за 2020г.	-	83	-	(83)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Изготовление модуля кухни		за 2020г.	-	21	-	(21)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ресепшен		за 2020г.	-	77	-	(77)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ультрабук Asus Zenbook UX433FA-A5093T Core i3 8145U/8Gb/256Gb SSD/14.0 FullHD/Win10 Blue		за 2020г.	-	167	-	(167)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
HUAWEI MateBook D 14 AMD версия 8 ГБ + 512 ГБ		за 2020г.	-	63	-	(63)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кресло, войлок серый, LIRO		за 2020г.	-	96	-	(96)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кресло для сотрудника, сетка OVERTIME		за 2020г.	-	248	-	(248)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кресло высок. спин, LIGHT-MESH/A		за 2020г.	-	243	-	(243)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Холодильник (Side-by-Side) Samsung RS64R5331B4		за 2020г.	-	219	-	(219)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
HUAWEI MateBook D 14 AMD версия 8 ГБ + 256 ГБ		за 2020г.	-	100	-	(100)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кофемашина Jura E60 Piano Black		за 2020г.	-	90	-	(90)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Полноцветное МФУ Kyocera TASKalfa 2553ci		за 2020г.	-	68	-	(68)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Светильник LED димм. 600x2200 мм		за 2020г.	-	116	-	(116)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Изготовление журнального столика с каменной столешницей и металл ногами		за 2020г.	-	173	-	(173)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Изготовление двустороннего комода		за 2020г.	-	160	-	(160)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Изготовление комода с дверцами купе для папок		за 2020г.	-	45	-	(45)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Изготовление столешницы		за 2020г.	-	38	-	(38)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	46	-	(46)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5	97
в том числе:			
Гардероб	5261	5	-
Секция с локерами	5262	-	21

Кухонный гарнитур	5263	-	77
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 487	11 487	4 359
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Некторов Александр Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Некторов Александр Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	11 381	-	11 381	38 640	(35 502)	-	-	X	14 519	-	14 519
	5420	за 2020г.	11 435	-	11 435	35 130	(35 185)	-	-	X	11 381	-	11 381
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	1 110	(1 110)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	3 362	(3 362)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	11 381	-	11 381	37 531	(34 392)	-	-	-	14 519	-	14 519
	5425	за 2020г.	11 435	-	11 435	31 768	(31 823)	-	-	-	11 381	-	11 381
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Некторов Александр Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	40 040	-	70 908	-	(18 408)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2020г.	33 756	-	12 802	-	(6 520)	-	-	-	641	745	93 926	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	23 067	-	43 945	-	(13 210)	-	-	-	2	-	40 040	-
	5531	за 2020г.	20 976	-	6 792	-	(4 700)	-	-	-	641	499	54 942	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	12 342	-	11 646	-	(2 937)	-	-	-	-	-	23 067	-
	5532	за 2020г.	9 397	-	3 714	-	(769)	-	-	-	-	-	21 051	-
Прочая	5513	за 2021г.	4 631	-	15 317	-	(2 261)	-	-	-	-	-	12 342	-
	5533	за 2020г.	3 384	-	2 296	-	(1 051)	-	-	-	-	246	17 933	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	4 631	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	40 040	-	70 908	-	(18 408)	-	-	X	641	745	93 926	-
	5520	за 2020г.	33 756	-	12 802	-	(6 520)	-	-	X	2	-	40 040	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	66 232	79 234	-	(12 478)	-	-	641	745	134 375
	5580	за 2020г.	86 541	13 964	-	(34 275)	-	-	2	-	66 232
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	359	186	-	(320)	-	-	-	-	225
	5581	за 2020г.	137	286	-	(64)	-	-	-	-	359
авансы полученные	5562	за 2021г.	31 376	19 466	-	(11 092)	-	-	641	499	40 890
	5582	за 2020г.	31 996	10 615	-	(11 236)	-	-	-	-	31 376
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	831	2 591	-	(1 066)	-	-	-	246	2 602
	5583	за 2020г.	4 111	-	-	(3 283)	-	-	2	-	831
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	33 667	56 991	-	-	-	-	-	-	90 659
	5586	за 2020г.	50 296	3 063	-	(19 692)	-	-	-	-	33 667
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	66 232	79 234	-	(12 478)	-	X	641	745	134 375
	5570	за 2020г.	86 541	13 964	-	(34 275)	-	X	2	-	66 232

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Некторов Александр Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 110	3 361
Расходы на оплату труда	5620	18 024	24 897
Отчисления на социальные нужды	5630	5 072	6 102
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	42 894	30 457
Итого по элементам	5660	67 100	64 817
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 138)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	54
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	63 962	64 871

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Некторов Александр Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 279	1 507	(1 018)	(214)	1 554
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Некторов Александр Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Некторов Александр Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Некторов Александр Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

nektorov, saveliev
& partners

WE DO MORE

121099, г. Москва,
Смоленская площадь, д.3, этаж 14
БЦ "Смоленский Пассаж"
+7 (495) 646 81 76
www.nsplaw.com

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АДВОКАТСКОГО БЮРО НЕКТОРОВ, САВЕЛЬЕВ И ПАРТНЕРЫ (Г. МОСКВА)

За 2021 год

Бухгалтерская отчетность Адвокатского бюро Некторов, Савельев и Партнеры (г. Москва) за 2021 год сформирована в следующем объеме:

1) Бухгалтерский баланс
2) Отчет о финансовых результатах
3) Отчет о движении денежных средств
4) Отчет о целевом использовании средств
5) Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме с учетом Приложения 3 к Приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 года № 66н)
6) Настоящая пояснительная записка

Адвокатское бюро Некторов, Савельев и Партнеры (г. Москва) (далее по тексту – Бюро), учрежденное 02.12.2015 года, ИНН 7704338085, КПП 770401001, зарегистрировано в Министерстве Юстиции Российской Федерации (запись о некоммерческой организации внесена в ведомственный реестр зарегистрированных некоммерческих организаций за номером 7714240299). Адвокаты-партнеры Бюро оказывают юридическую помощь доверителям в соответствии с Федеральным законом от 31.05.2002г. № 63-ФЗ "Об адвокатской деятельности и адвокатуре в РФ" и Кодексом профессиональной этики адвокатов.

Исполнительный орган:

Управляющий партнер – Некторов Александр Анатольевич

Адрес местонахождения Бюро: 121099, Москва г, Смоленская пл, дом 3, этаж 14, пом. I, ком. 23

Бюро является адвокатским образованием, адвокаты-партнеры Бюро оказывают юридическую помощь юридическим и физическим лицам. Бюро не занимается предпринимательской деятельностью.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Бюро руководствовалось: законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1988 №34н, Положением по

бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999г. № 43н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010г. № 66н " О формах бухгалтерской отчетности организаций" и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Особенности применения указанных законодательных и иных нормативных правовых актов при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций обусловлены тем, что в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации некоммерческие организации:

не имеют извлечение прибыли в качестве цели деятельности и не распределяют полученную прибыль между участниками;

могут осуществлять приносящую доход деятельность, если это предусмотрено их уставами, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых они созданы, и соответствующую этим целям.

Информация о курсах валют:

№ п/п	Наименование валюты	Курс ЦБ РФ на 01.01.2021	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020
1.	Доллар США	73,8757	74,2926
2.	Евро	90,6824	84,0695

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика Бюро применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Учет основных средств

Учет основных средств (ОС) Бюро ведется с учетом Положения по бухгалтерскому учету " Учет основных средств" ПБУ 6/01.

На ОС, купленные за счет средств целевых поступлений и используемых в некоммерческой деятельности, начисляется износ ежемесячно на забалансовом счете 010. (Основание пп. 2 п.2 ст. 256 НК РФ, п. 17 ПБУ 6/01).

Бюро не проводит переоценку ОС в добровольном порядке (п. 15, ПБУ 6/01).

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" с учетом положений статьи 256 и 257 главы 25 НК РФ.

По нематериальным активам некоммерческих организаций амортизация не начисляется.

Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с п. 6 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01. Учет материалов ведется непосредственно на счете 10.06 "Материалы" по фактической себестоимости (п. 6, ПБУ 5/01)

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится способом ФИФО (п. 16 ПБУ 5/01)

Учет доходов и расходов, связанных с некоммерческой деятельностью.

Расходы Бюро складываются из расходов на хозяйственные нужды Бюро, расходов на заработную плату помощников адвокатов и наемного обслуживающего персонала (ФОТ), страховых взносов, начисленных с ФОТ, расходов на добровольное медицинское страхование, расходов непосредственно связанных с исполнением поручений доверителей.

Расходы, непосредственно связанные с исполнением поручений доверителей, расходы по заработной плате помощников адвокатов учитываются на счете 20.01 "Основное производство"; расходы, связанные с хозяйственной деятельностью, в том числе расходы по заработной плате обслуживающего персонала учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Учет расчетов по гонорарам адвокатов за оказанную юридическую помощь ведется на счете 76.10.

Учет процентов банка на остаток средств на расчётном счете на конец отчетного периода, проценты по депозитам и другие, не запрещенные законодательством поступления ведутся на счете 91.

На счете 97 "Расходы будущих периодов" отражаются:

субсчет 97.21 "Прочие расходы будущих периодов" – расходы, подлежащие равномерному списанию;

На счете 86.02 "Прочее целевое финансирование и поступления" отражаются взносы в имущество Бюро, в соответствии с п. 6.9 Устава, протоколом общего собрания адвокатов, который формируется из средств целевого финансирования от адвокатов, проводкой: дебет 76.10 кредит 86.02.

Формирование финансовых результатов.

Доходы и расходы от реализации, при осуществлении коммерческой деятельности, учитывается на счете 90 "Продажи". Признанные прибыль/убытки от реализации учитываются на счете 90, субсчет 9 "Прибыль/убыток/ от продаж" в разрезе осуществляемых видов деятельности ежеквартально.

Прочие доходы и расходы учитываются на счете 91 "Прочие доходы и расходы", сальдо прочих доходов и расходов списывается ежеквартально на финансовый результат (счет 99).

Финансовый результат от деятельности определяется ежеквартально на счете 99 "Прибыли и убытки" суммарно.

Нераспределенная прибыль/убыток по результатам года заключительной записью декабря переносится на счет 86 "Целевые средства" и используется на нужды бюро. В отчете о целевом использовании средств данный показатель отражается по строке "6240" "Прибыль от приносящей доход деятельности".

Учет целевого финансирования.

Для целей аналитического учета целевого финансирования и расчета с доверителями адвокатов адвокатского Бюро используются счета:

76.06 "Расчеты с прочими покупателями и заказчиками" (в рублях),

76.26 "Расчеты с прочими покупателями и заказчиками" (в евро),

76.36 "Расчеты с прочими покупателями и заказчиками" (в долларах),

76.10 "Прочие расчеты с физическими лицами", субконто Адвокаты (общий),

76.10 "Прочие расчеты с физическими лицами", субконто Адвокат,

86.02 "Прочее целевое финансирование и поступления"

Отражение поступления денежных средств от доверителей отражается проводкой: Дт 51 – Кт 76.06 (при расчетах в рублях), Дт 52 – Кт 76.26, 76.36 (при расчетах в валюте).

Оказание юридической помощи доверителям отражается проводкой: Дт. 76.06, 76.26, 76.36 – Кт 76.10 (Адвокаты (общий)).

Распределение между адвокатами отражается проводкой: Дт 76.10 (Адвокаты (общий)) – Кт 76.10 (Адвокат)

Отчисление в целевой фонд, полученных денежных средств от доверителей, качестве целевого финансирования отражается проводкой: Дт 76.10 (Адвокат) – Кт 86.02.

Формирование бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерском балансе в разделе III: "Целевое финансирование":

- в строке 1360 отражается первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за счет целевых средств (сальдо сч. 83.09)

- в строке 1350 отражаются средства, полученные от адвокатов в качестве целевого финансирования (сальдо сч. 86.02)

В бухгалтерском балансе в разделе II:

Денежные средства, внесенные на депозитный счет, в бухгалтерском учете учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55.03 "Депозитные счета, данные средства отражаются в балансе по строке 1253.

Расходы будущих периодов отражается по строке баланса 1260 "Прочие оборотные активы".

Раскрытие существенных показателей статей бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Расшифровка отдельных статей баланса на 31.12.2021 г.:

№ п/п	Код строки баланса	Наименование показателя	Сумма тыс. руб.	Расшифровка
1	1210	Запасы	14 519	остаток незавершенных возмещаемых расходов Адвокатов по делам Доверителей

2	1525	Расчеты с прочими кредиторами	86 620	72 310 – сумма нераспределенного дохода между Адвокатами; 14 310 – сумма невыплаченного гонорара Адвокатам.

Расшифровка отдельных статей Отчета о целевом использовании средств:

№ п/п	Код строки баланса	Наименование показателя	Сумма тыс. руб.	Расшифровка
1	6220	Целевые взносы	71 451	Средства Адвокатов, направленные на целевое финансирование Бюро
2	6313	иные мероприятия	20 972	6 590 – Расходы, возмещаемые доверителями 14 382 – Средства Адвокатов, направленные на покрытие расходов по Договорам с Доверителями
3	6321	расходы, связанные с оплатой труда	23 111	6 538 – ФОТ административного персонала 16 559 – ФОТ помощников адвокатов
4	6326	прочие	8 861	4 958 – Юридическая помощь сторонних адвокатов. 2 358 – Право на программное обеспечение, расходы на поддержание офисных программ 413 – Канц. товары, санитарно-гигиенические средства и хоз. инвентарь 307 – Услуги переводчиков, нотариусов, экспертов, аудиторов 328 – Комиссия банка 301 – Связь, интернет 497 – Прочие расходы (почтовые, участие в торговых процедурах, доставка документов, охрана труда, участие в семинарах/ конференциях, обучение сотрудников. маркетинговые расходы (проведение внутренних и внешних маркетинговых мероприятий, участие в Российских и международных рейтингах)
5	6350	Прочие расходы	5 519	447 – Продажа/покупка иностранной валюты 5 072 – Курсовая разница

Информация о доходах и расходах

В бюро за 2021 год сформирован внереализационный доход от полученных процентов на остатки денежных средств на счетах Бюро в размере 92,4 тыс. руб.,

от сдачи помещения в субаренду – 100 тыс. руб.

Иных доходов и расходов от коммерческой деятельности не было.

Информация о внеоборотных активах

В бюро в отчетном периоде отсутствовали следующие операции:

- по приобретению основных средств и нематериальных активов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами;

- с объектами недвижимости, принятыми в эксплуатацию и фактически используемыми, находящимися в процессе государственной регистрации.

Информация о выполняемых НИОКР (научно-исследовательские и опытно конструкторские работы)

Бюро в отчетном периоде не выступало в качестве заказчика и исполнителя по научно-исследовательским и опытно конструкторским работам.

Информация о Материально-производственных запасах (МПЗ)

МПЗ в Бюро принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Способы оценки МПЗ в отчетном периоде не менялись, МПЗ в залог не передавались.

Финансовые вложения

На 31.12.2021 в Бюро отсутствовали финансовые вложения.

Займы полученные

В 2021 году Бюро не прибегало к заимствованию.

Учет расчетов по налогу на прибыль

При расчете налога на прибыль применялось ПБУ 18/02. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Текущий налог на прибыль – 38 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль – 38 тыс. руб.

Сведения о связанных сторонах

1. Партнеры Бюро на 31.12.2021 г.:

№ п/п	ФИО	Гражданство
1.	Некторов Александр Анатольевич	Россия

2.	Рачков Илья Витальевич	Россия
3.	Халецкий Михаил Александрович	Россия
4.	Минина Надежда Викторовна	Россия
5.	Нуржинский Димитрий Владимирович	Россия

**Бюро не получено согласие собственников на раскрытие персональных данных*

2. Выплаты управленческому персоналу, осуществленные в 2021 году:

Информация отсутствует. Управленческий персонал представлен Управляющим партнером, являющимся Адвокатом, трудовые отношения с которым не могут быть определены. За выполнение управленческой функции Управляющим партнером дополнительных вознаграждений в виде оплаты труда не предусмотрено.

Иных связанных сторон в Бюро нет.

События после отчетной даты

На основании решения общего собрания партнеров по итогам работы Бюро за 2021 год будет принято решение об утверждении годовой отчетности и утверждении отчета об исполнении сметы учета доходов и расходов бюро.

Информация об участии в совместной деятельности

В 2021 году Бюро не участвовало в совместной деятельности иных организациях.

Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В 2021 году Бюро не имело Договоров доверительного управления.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

В соответствии с учетной политикой, Бюро формирует оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. На 31.12.2021 г. резерв составил 1 554 тыс. руб.

Оценочное обязательство в виде резерва по сомнительным долгам не формировалось.

Отчет о движении денежных средств за 2020–2021 гг.

№ п/п	Наименование показателя	2021 год Сумма тыс. руб.	2020 год Сумма тыс. руб.
1	**Остаток средств на начало отчетного периода** (расчетные рублевые и валютные счета, депозитные счета, счета корпоративных карт)	**80 440**	**92 509**
2	**Поступления** - всего	**208 557**	**153 804**
2.1	в том числе: средства, полученные от Доверителей	208 364	153 420
2.2	проценты банка на остаток по счету	92,4	292
2.3	прочие поступления	100	92
3	**Платежи** – всего	**(191 748)**	**(181 599)**
3.1	в том числе: оплата товаров, работ и услуг поставщикам и подрядчикам	(53 225)	(40 214)
3.2	в связи с оплатой труда	(22 628)	(30 953)
3.3	выплаты гонораров адвокатам	(113 820)	(107 898)
3.4	налог на прибыль	(31)	(69)
3.5	прочие платежи	(2 044)	(2 465)
	Влияние отклонения курса	**(5 056)**	**15 726**
4	**Остаток средств на конец отчетного периода** (расчетные рублевые и валютные счета, депозитные счета, счета корпоративных карт)	**92 193**	**80 440**

По состоянию на отчетную дату Бюро не планирует привлекать дополнительные денежные средства, в том числе:

а) привлекать кредиты;

б) пользоваться средствами на условиях овердрафта;

в) привлекать поручителей для получения кредита.

На отчетную дату у Бюро нет средств на аккредитивах.

Информация о поисковых затратах

Бюро не осуществляет затрат на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых.

Информация об инновациях и модернизации производства

В отчетном году Бюро не приобретало и не оказывало услуги, связанные с инновациями (предоставление технической помощи, консультаций, инжиниринговых услуг, обучения персонала, услуг по внедрению новых методов управления, маркетинговых услуг по исследованию потенциального рынка сбыта инновационной продукции и т.п.)

Государственная помощь

Государственную помощь Бюро в 2021 г. не получало.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски

Рыночные риски, связаны с возможными неблагоприятными последствиями изменения рыночных цен на стоимость юридической помощи. Бюро оказывает юридическую помощь, в том числе в ценах, выраженных в иностранной валюте, что формирует финансово-валютный риск.

Налоговые риски

Российское налоговое, валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Оценка фактов хозяйственной деятельности руководством Бюро может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми органами.

Руководство Бюро не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном периоде, в будущем возможны споры, которые могут повлиять на результаты хозяйственной деятельности.

Возможный рост ставок по налогам, оплачиваемым Бюро в ходе своей хозяйственной деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению объема денежных средств, остающихся у предприятия на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств, что неблагоприятным образом скажется на деятельности Бюро. В то же время общая тенденция увеличения нагрузки на организации и предпринимателей является устойчивым трендом, в связи с чем данный риск рассматривается как средний.

Информация о забалансовых счетах

У бюро имеется следующая информация о забалансовых счетах:

001 – Арендованные основные средства – 11 487,4 тыс. руб.;

МЦ – Материальные ценности в эксплуатации – 3 384,9 тыс. руб.

Информация по прекращаемой деятельности

Уполномоченные органы Бюро не принимали решения о прекращении деятельности в обозримом будущем.

Руководство считает, что Бюро способно вести деятельность в течение ближайших 12 месяцев и далее, а также отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Управляющий партнер **А. А. Некторов**