

## Пояснения

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Инфраструктура»

за 2022 год

#### 1. Общие сведения

Акционерное общество «Инфраструктура» (далее АО «ИФС», Общество) является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс.

Место нахождения организации: 115054, г. Москва, Зацепский вал, д. 14, 4этаж, ком 7. Генеральный директор АО «ИФС» - Перцева Ольга Николаевна.

Лицом, ответственным за подготовку годовой бухгалтерской отчетности АО «ИФС» за 2022 год, является Генеральный директор АО «ИФС» - Перцева Ольга Николаевна. Функции главного бухгалтера возложены на Генерального директора. Изменений уставного и резервного капитала не было. Добавочный капитал отсутствует.

Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. Акции АО «ИФС» - обыкновенные именные бездокументарные, количество – 100, номинальная стоимость одной ценной бумаги – 100 руб.

Совет директоров уставом не предусмотрен. Ревизионная комиссия не выбиралась.

Акционером общества (конечным бенефициаром) в 2022 году являлась единственная компания ООО «Либерти Тауэр».

На начало отчетного периода имеется не погашенная задолженность по привлеченным ранее займам в сумме 13 514 тыс. рублей и проценты 108 тыс. рублей. На конец отчетного периода не погашенная задолженность по займам составляет 13 514 тыс. рублей и проценты 121 тыс. рублей.

Основным видом деятельности АО «ИФС» является деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта, ОКВЭД 71.11.1

По состоянию на 31.12.22 общая численность составила 4 человек.

Бухгалтерский учет в АО «ИФС» ведется в программе 1С Предприятие 8.3.

## **2. Основные положения учетной политики:**

Бухгалтерский и налоговый учет, отчетность ведутся в Обществе в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, а также учетной политикой Общества, без применения упрощенной формы ведения учета и составления отчетности.

Выручка и расходы по основным видам деятельности формируются методом начисления.

К основным средствам относятся объекты, используемые, при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, а также для управленческих нужд, срок полезного использования которых свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла. Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, списываются на затраты на производство (расходы на продажу) на момент ввода их в эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом с использованием норм амортизационных отчислений, утвержденных действующим законодательством, (кроме объектов основных средств, по которым в соответствии с требованиями нормативных актов амортизация не начисляется).

Переоценка объектов основных средств не предусмотрена. Амортизационная премия не используется.

Затраты на капитальный и текущий ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего периода. Затраты, связанные с реконструкцией основных средств, учитываются в составе капитальных вложений в течение всего срока проведения реконструкции. По окончании проведения реконструкции все затраты учитываются в составе первоначальной стоимости реконструированных объектов.

Положения по применению ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020:

1.1. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется перспективно.

1.2. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно.

Поскольку создание объекта капитального строительства, производимое АО «ИФС», осуществляется на целевые средства Инвестора, все расходы и затраты отнесения на капвложения осуществляется согласно сметам к основному договору.

1.3. ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

По запасам, приобретенные исключительно в управленческих целях, нормы ФСБУ 5/2019 не применяются. Стоимость таких запасов относится на себестоимость (счет 20) одновременно в момент их поступления.

Оценка при отпуске запасов в производство производится по средней себестоимости, определяемой по мере поступления каждой новой партии запасов. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражать перспективно.

Учет материально-производственных запасов осуществляется на счете 10 «Материалы» по фактической стоимости исходя из фактических затрат на приобретение каждой единицы материально-производственных запасов.

Учет фактических затрат ведется позаказным методом в разрезе статей на счете 20 «Основное производство». Учет затрат ведется с подразделением на прямые и накладные. Общехозяйственные расходы признаются в отчетном периоде условно-постоянными со списанием непосредственно на финансовый результат отчетного периода.

Расходы будущих периодов не признаются с запасами и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих оборотных активов.

Признание целевых поступлений осуществляется методом начисления задолженности.

Затраты по возводимому объекту в интересах инвесторов аккумулируются на счетах 08 и 19 до момента передачи готового объекта инвестору.

Учет кредиторской задолженности по заемным средствам ведется с учетом причитающихся к выплате процентов исходя из условий заключенных договоров. Проценты к получению по выданным и полученным займам формируются методом начисления независимо от факта их получения.

Положения по применению ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

- Операции по переходу на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражать в бухгалтерской отчетности альтернативным способом без пересчета данных бухгалтерской отчетности прошлых периодов.

- Не применять положения ФСБУ 25/2018 к договорам, срок действия, которых заканчивается до 31.12.2022.

- провести инвентаризацию договоров аренды на предмет квалификации операционной и неоперационной аренды.

Процедурами, проведенными в межотчетный период установлено отсутствие объектов аренды, в связи с арендой помещения стоимостью менее 300 000 руб. и сроком действия до 31.12.2022.

Предприятие применяет общую систему налогообложения и для расчетов по налогу на прибыль - ПБУ 18/02.

АО «ИФС» осуществляет ведение учета по расчету налога на прибыль с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов с бюджетом по налогу на прибыль». Учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. При отражении операций по расчету налога на прибыль используется метод отсрочки.

Уровень существенности для раскрытия показателей бухгалтерской отчетности установлен в размере 2% Валюты баланса предыдущего года. Существенная ошибка:

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли.

### **3. Особенности подготовки отчетности**

Годовая бухгалтерская отчетность в АО «ИФС» за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в следующем составе:

#### **1. Бухгалтерский баланс**

2. Отчет о финансовых результатах
3. Отчет об изменениях капитала
4. Отчет о движении денежных средств
5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения состоят из текстовой части и приложений к ним в табличной форме с №1-9. Данные за предыдущие периоды сформированы исходя из соблюдения принципа сопоставимости показателей с данными отчетного года.

Общество не применяет упрощенную форму ведения бухгалтерского учета и отчетности и подлежит обязательному аудиту. Годовая бухгалтерская отчетность за 2020, 2021г. проаудирована ЗАО «Бест-Аудит».

По строке 1190 актива баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены капитальные вложения в сумме принятых этапов работ у подрядных организаций в рамках осуществления функции Заказчика в размере 905 241 тыс. рублей.

По строке 1220 актива баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены нарастающим итогом до передачи инвестору законченного капитальным строительством объекта суммы НДС, предъявленные подрядными организациями, в размере 163 337 тыс. рублей.

Операций с иностранной валютой не проводились.

АО «ИФС» и ООО «Либерти Тауэр» являются связанными сторонами. Весомую долю в дебиторской задолженности АО «ИФС» составляют задолженность ООО «Либерти Тауэр», образовавшаяся в 2021-2022 годах, ее размер составляет 4 811 тыс. руб. – вознаграждения за услуги АО «ИФС», с другой стороны АО «ИФС» имеет задолженность перед ООО «Либерти тауэр» по полученным авансам в размере 5 375 тыс.рублей. Совокупная величина операций за 2022 год, осуществленных с ООО «Либерти Тауэр», составила 11 109 тыс. руб.

Вознаграждения в пользу основного управленческого персонала в отчетном году составили 863 тыс. руб., в том числе отпускные – 63 тыс.руб., компенсация за неиспользованный отпуск – 35 тыс.руб., НДФЛ – 83 тыс. руб., страховые взносы – 261 тыс. руб. Выплаты осуществлены в соответствии с условиями трудовых договоров. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались. Ожидаемая сумма выплат основному управленческому персоналу в течение 12 месяцев после отчетной даты составляет 795 тыс.руб.

Преобладающую долю в кредиторской задолженности составляет сумма по договорам с АО «Метрогипротрансом» (проектные работы по объекту)- 3 249 тыс. руб.

События после отчетной даты отсутствуют. Условные факты и обязательства отсутствуют.

По строке 1450 пассива баланса «Прочие долгосрочные обязательства» отражены средства целевого назначения, полученные от Инвестора, и покрывающие расходы на оплату подрядчикам стоимости выполненных этапов работ в размере 1 065 565 тыс. рублей.

В декабре 2022 года произошла замена Генерального подрядчика по объекту в Химках на улице Панфилова согласно Соглашению о замене лица в обязательствах №2 от 15.12.22. Задолженность перед предыдущим Ген.подрядчиком погашена полностью.

В результате инвентаризации списаны:

- дебиторская задолженность с истекшим сроком давности Пейсахова А.В. 9 тыс.руб

Существенные ошибки, связанные с прошлыми отчетными периодами отсутствуют.

Выручка от реализации оказанных услуг АО «ИФС» за 2022 год (без НДС) составила – 3400 тыс. рублей, которая получена полностью от основного вида деятельности.

1. Себестоимость продаж -857 тыс. рублей, в том числе:

- Затраты на оплату труда- 656 тыс. руб.
- Страховые взносы с зарплаты- 198 тыс. руб.
- Материальные расходы – 3 тыс. руб.

2. Управленческие расходы всего – 2 080 тыс. руб., в том числе:

- Затраты на оплату труда- 860 тыс. руб.
- Страховые взносы с зарплаты –260 тыс.руб.
- Материальные расходы – 55 тыс. руб.
- Прочие затраты – 905 тыс. руб.

3. Прочие доходы – 13 тыс. руб (восстановление резерва по отпускам).

4. Прочие расходы организации за 2022 год составили 100 тыс. руб., в том числе:

- Проценты к уплате по договору займа составляют 13 тыс. руб.
- Расходы на услуги банка – 32 тыс.руб.,
- Списание дебиторской задолженности – 9 тыс. руб.
- прочие – 46 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год АО «ИФС» получилась прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете в размере 376 тыс. руб. В налоговом учете получилась по итогам за год прибыль, налог на прибыль за налоговый период составляет 396 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль составляет 42 тыс.руб., состоящий из изменений ОНА. Постоянные разницы составляют 33 тыс.рублей.

Чистая прибыль АО «ИФС» за 2022 год составила 294 тыс. руб.

В связи с отсутствием на балансе основных средств и объектов аренды влияние на бухгалтерскую отчетность, связанное с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отсутствует.

Отчет о движении денежных средств сформирован по правилам ПБУ 23/2011. Денежные потоки отражены свернуто в случаях, когда они характеризуют деятельность контрагентов организации. Такими денежными потоками являются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из неё.

А именно в отчете за 2021,2022 год:

- по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг» указана сумма поступлений без НДС.

-по строке 4121 «Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы и услуги» платежи указаны без НДС.

-по строке 4129 «Прочие платежи» платежи указаны без НДС, также может быть разница между НДС уплаченного поставщикам и в бюджет и полученного от покупателей.

-по строке 4119 «Прочие поступления» указана разница между НДС полученного от покупателей и НДС уплаченного поставщикам и в бюджет.

В 2021 году разница НДС включена в строку 4129 в сумме 98 тыс. руб., в 2022 году в строку 4129 – в сумме 543 тыс.руб.

Базовая прибыль на 1 акцию за 2021 год составляет отрицательную величину 20 550 руб., за 2022 год – 2940 руб.

#### 4. Финансовое положение общества

В качестве показателей финансовой устойчивости Общества рассчитаны значения четырех ключевых коэффициентов:

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент автономии	-0,01	-0,01	–	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение: 0,45 и более (оптимальное 0,55-0,7).
2. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-5,47	-5,45	+0,02	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: 0,1 и более.
3. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	7,26	7,31	+0,05	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.
4. Коэффициент абсолютной ликвидности	0	<0,01	–	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 0,2.

Коэффициент автономии организации на последний день анализируемого периода составил -0,01. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное значение свидетельствует об отсутствии собственного капитала и полной зависимости организации от заемного капитала. Данное обстоятельство связано с

финансированием строительства за счет средств инвесторов. За год коэффициент автономии несколько вырос.

За год наблюдался незначительный рост коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами – до -5,45. По состоянию на 31.12.2022 значение коэффициента не удовлетворяет нормативному, находясь в области критических значений.

За весь анализируемый период отмечен несущественный рост коэффициента покрытия инвестиций – до 0,98. Значение коэффициента на 31.12.2022 вполне соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 98%).

В Обществе за 2022 год получена прибыль. В связи с чем, наблюдается динамика увеличения размера чистых активов. В 2022 году по сравнению с 2021 годом чистые активы увеличились на 294 тыс.руб.

Вместе с тем, чистые активы меньше уставного капитала соответственно на 31.12.2020- 7843 тыс.руб., 31.12.2021 - 9898 тыс. руб., 31.12.2022- 9604 тыс.руб.

Ситуация с превышением уставного капитала над величиной чистых активов является следствием ряда событий:

- строительство основного объекта в Химках осуществляется медленными темпами в следствие ряда субъективных и объективных причин;

- ряд полученных на строительство авансов от Инвестора были переданы генеральному подрядчику ООО «Экопроект+», работы не были выполнены, последовало банкротство подрядчика;

- формирование ранее резерва сомнительных долгов и списание дебиторской задолженности в размере 5 839 тыс. руб. основного долга и 1885 тыс. руб. штрафных санкций ООО «УКС «Сити» в связи с ликвидацией данной организации.

В активной стадии находятся переговоры об увеличении стоимости оказываемых услуг заказчику-застройщику, в том числе при расширении объемов строительных работ, обсуждаются бизнес-планы по инвестированию единственным акционером хозяйственной деятельности Общества, разработанный прогнозный бюджет доходов и расходов позволит Обществу завершить последующий после отчетного календарный год с прибылью. Принимаемые меры в совокупности позволят Обществу привести в нормальное соотношение величину чистых активов и уставного капитала.

## 5. Заявление о непрерывности деятельности

Общество не планирует сокращение персонала и хозяйственной деятельности. Планируемый срок завершения строительства объекта -2025 года. В Обществе имеются действующие договора на оказание услуг заказчика-застройщика, договор с генеральным подрядчиком длительного срока действия.

На момент составления настоящей отчетности руководство Общества не видит оснований для возникновения обоснованных сомнений в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

21.02.2023 г.

Генеральный директор

АО «ИФС»:



Перцева О.Н.

**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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
	5110	за 2021г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
в том числе:														
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
	5111	за 2021г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Перцева Ольга Николаевна**  
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.



**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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Стр-во ОС инв.дог.подготовит.	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Стр-во ОС инв.дог.башня1	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Стр-во ОС инв.дог.башня2	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Стр-во ОС инв.дог.проектир.	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Стр-во ОС инв.дог.стилобат	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	9	9	9
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Перцева Ольга Николаевна**  
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Перцева Ольга Николаевна**  
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	58	(58)	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	22	-	22	8	(30)	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	58	(58)	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	4	-	4	8	(12)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	18	-	18	-	(18)	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Перцева Ольга Николаевна**  
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	4 977	-	324	-	(51)	(9)	-	-	-	-	5 241	-
	5530	за 2021г.	12 134	(5 839)	4 100	-	(9 372)	(1 885)	5 839	-	-	-	4 977	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	4 512	-	308	-	-	(9)	-	-	-	-	4 811	-
	5531	за 2021г.	3 925	-	4 080	-	(3 493)	-	-	-	-	-	4 512	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	20	-	16	-	(20)	-	-	-	-	-	16	-
	5532	за 2021г.	16	-	20	-	(16)	-	-	-	-	-	20	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	7 724	(5 839)	-	-	(5 839)	(1 885)	5 839	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5514	за 2022г.	443	-	-	-	(31)	-	-	-	X	X	412	-
	5534	за 2021г.	466	-	-	-	(23)	-	-	-	X	X	443	-
расчеты по социальному страхованию	5515	за 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	-	X	X	2	-
	5535	за 2021г.	3	-	-	-	(1)	-	-	-	X	X	2	-
Итого	5500	за 2022г.	4 977	-	324	-	(51)	(9)	-	X	-	-	5 241	-
	5520	за 2021г.	12 134	(5 839)	4 100	-	(9 372)	(1 885)	5 839	X	-	-	4 977	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	7 724	1 885
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	7 724	1 885
	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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	23 016	1 719	13	(1 708)	-	-	-	-	23 040
	5580	за 2021г.	23 635	1 444	14	(1 470)	(607)	-	-	-	23 016
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	5 264	-	-	(1 517)	-	-	-	-	3 747
	5581	за 2021г.	6 456	-	-	(1 192)	-	-	-	-	5 264
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	163	164	-	(163)	-	-	-	-	164
	5583	за 2021г.	253	163	-	(253)	-	-	-	-	163
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	13 622	-	13	-	-	-	-	-	13 635
	5585	за 2021г.	13 608	-	14	-	-	-	-	-	13 622
прочая	5566	за 2022г.	3 906	1 469	-	-	-	-	-	-	5 375
	5586	за 2021г.	2 684	1 222	-	-	-	-	-	-	3 906
расчеты по социальному страхованию	5567	за 2022г.	28	41	-	(28)	-	-	X	X	41
	5587	за 2021г.	25	28	-	(25)	-	-	X	X	28
расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2022г.	33	45	-	-	-	-	X	X	78
	5588	за 2021г.	609	31	-	-	(607)	-	X	X	33
Итого	5550	за 2022г.	23 016	1 719	13	(1 708)	-	X	-	-	23 040
	5570	за 2021г.	23 635	1 444	14	(1 470)	(607)	X	-	-	23 016

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Перцева Ольга Николаевна**  
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	58	11
Расходы на оплату труда	5620	1 516	1 377
Отчисления на социальные нужды	5630	458	344
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	905	909
Итого по элементам	5660	2 937	2 641
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 937	2 641

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Перцева Ольга Николаевна**  
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 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	34	2	-	(13)	23
в том числе:						
резерв на отпуск	5701	34	2	-	(13)	23

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Перцева Ольга Николаевна**  
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Перцева Ольга Николаевна**  
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
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 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Перцева Ольга Николаевна**  
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.