ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОАО «УК «Идея Капитал»
за 2022 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 2

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 4

2.1. Основы составления отчетности 4
2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета 5
2.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» 7
2.4. Раскрытие информации о непрерывности деятельности 7
2.5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета 7

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 15

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» 15
3.2. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» 15
3.3. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» 16
3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» 17
3.5. Расшифровка статьи «Расходы будущих периодов» 17
3.6. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» 17
3.7. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 18
3.8. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» 18
3.9. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства» 19
3.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» 19
3.11. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов» 19
3.12. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства» 19
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 19
3.14. Прочие доходы и расходы 20
3.15. Расчеты по налогу на прибыль 21
3.16. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах 22
3.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» 22
3.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 22
3.19. Раскрытие информации о капитале 25
3.20. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» 25

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества - Открытое акционерное общество «Управляющая компания «Идея Капитал»

1.2. Сокращенное наименование общества - ОАО «УК «Идея Капитал».

1.3. Место нахождения Общества: 420107, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Петербургская, д. 50, корпус №1, помещение №2;

1.4. Общество зарегистрировано Общество зарегистрировано 20.07.2006 Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ за 16 № 004690238, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №14 по РТ 20.07.2006г. за основным государственным регистрационным номером 1061655059333.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 006189388 от 20.07.2006г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2019 г. – 19 человек, на 31.12.2020 г. – 21 человек, на 31.12.2021 г. - 19 человек, на 31.12.2022 г. – 18 человек.

1.7. 19.02.2021 г. зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: г. Казань, ул. Восстания, 100, зд. 272, офис 202.

1.8. Состав акционеров и их доля в уставном капитале:

Состав акционеров и их доля в уставном капитале

Таблица 1

№ п/п	Наименование акционера	Доля в уставном капитале, %
1	ЗАО «ИПТ Идея»	90
2	ОАО «Татнефтехиминвест-холдинг»	10

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 100 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. Информация об аффилированных лицах.

Аффилированные лица

Таблица 2

№ п/п	Наименование общества
1	Грушин А.В.
2	ЗАО «ИПТ Идея»
3	ООО «Тасма-Инвест-Торг»
4	ООО «УК «Промышленный парк»
5	ООО «Промышленный парк «Тасма-3»
6	ООО «Промышленный парк «Тасма-4»
7	ООО «Химград»

1.11. Состав Совета директоров Общества:

В соответствии с п.4.2 Устава Общества, Высшим органом управления Обществом является ежегодно проводимое Общее собрание акционеров. В соответствии с п.4.3 Устава Общества, до момента, пока число акционеров (владельцев голосующих акций) Общества будет

составлять менее пятидесяти, Общее собрание акционеров осуществляет функции Совета директоров Общества в соответствии со статьями 64, 65 Федерального закона с учетом условия, установленного п. 3 ст. 47 Федерального закона (ФЗ «Об акционерных обществах»). Таким образом, в настоящий момент в ОАО «УК «Идея Капитал» функции Совета директоров осуществляет Общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор. Решением собрания акционеров (Протокол № 03-2022 от 05.12.2022 г.) продлены полномочия Генерального директора Грушина А.В.

1.12. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется ревизором, назначенным Общим собранием акционеров.

Ревизионная комиссия в составе:
- Машхади Татьяна Николаевна

1.13. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:
1) управление недвижимым имуществом;
2) консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
3) передача и распределение электроэнергии.

1.14. Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице 3.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2022 г.

Таблица 3

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Расходы будущих периодов	31.12.2022	
Нематериальные активы	31.12.2022	
Материально-производственные запасы	23.11.2022	
Незавершенное производство	-	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2022	
Финансовые вложения	31.12.2022	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2022	
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2022	
Расчеты с бюджетом	31.12.2022	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2022	

1.15. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Хабибулину Л.М.

1.16. Сведения об аудиторе

Решением общего собрания акционеров Общества (протокол от 29.06.2022 № 02-2022) официальным аудитором Общества на 2022 год утверждено ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс» (далее – ООО «АКК «Кроу Аудэкс»).

Место нахождения: 420021, Респ. Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, эт. 3, помещ. 24

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561

ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) с 11.02.2020 г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 12006043740.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 3 от 30.12.2021 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%

2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2022 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2022 год

Таблица 4

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1	**Положение учетной политики в новой редакции**	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)	Приказ №3 от 30.12.2021 г.
2	**Положение учетной политики в новой редакции**	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»)	Приказ №3 от 30.12.2021 г.
3	**Положение учетной политики в новой редакции**	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)	Приказ №3 от 30.12.2021 г.
4	**Положение учетной политики в новой редакции**	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»)	Приказ №3 от 30.12.2021 г.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 6/2020 альтернативно**, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 26/2020 перспективно** (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 25/2018 альтернативно**, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, с единовременным признанием на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Суммы корректировок по статьям бухгалтерской отчетности представлены в таблицах.

Корректировки, внесенные в бухгалтерский баланс

Таблица 5

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Пояснение причина
На 31 декабря 2021 г.					
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	108	14 165	14 723	Переход на ФСБУ 25/2018 - отражение Право пользования активом.
Отложенные налоговые активы	1180	1 939	3 333	5 272	Переход на ФСБУ 25/2018.
Итого по разделу I	**1100**	**5 003**	**17 948**	**22 951**	
БАЛАНС	**1600**	**56 463**	**17 948**	**74 412**	
ПАССИВ					
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Отложенные налоговые обязательства	1420	22	3 333	3 355	Переход на ФСБУ 25/2018.
Прочие обязательства	1450	-	12 576	12 576	Переход на ФСБУ 25/2018. Отражение арендных обязательств.
Итого по разделу IV	**1400**	**22**	**15 909**	**15 931**	
V.КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Прочие обязательства	1550	-	2 039	2 039	Переход на ФСБУ 25/2018. Отражение арендных обязательств.
Итого по разделу V	**1500**	**28 937**	**2 039**	**30 976**	
БАЛАНС	**1700**	**56 463**	**19 948**	**74 412**	

Корректировки, внесенные в отчет о движении денежных средств в связи с изменением Учетной политики и исправлением существенной ошибки

Таблица 6

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Пояснение причина
На 31 декабря 2021 г.					
Поступления - всего	4110	204 347	(54 235)	150 112	
прочие поступления	4119	56 852	(54 235)	2 617	Исключены внутригрупповые транзитные суммы по агентским договорам, добавлены проценты по финансовым вложениям в связи с исправлением ошибки
Платежи - всего	4120	(200 543)	(60 762)	(139 781)	
в т.ч. поставщикам	4121	(172 381)	(60 762)	(111 619)	Исключены

(подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги					внутригрупповые транзитные суммы по агентским договорам в в связи с исправлением ошибки и отток денежных средств по арендным платежам в связи с изменением УП
Платежи - всего	4320	(844)	(5 423)	(6 267)	
Отток денежных средств по арендным платежам	4329	-	(5 423)	(5 423)	Отток денежных средств по арендным платежам, в связи с изменением УП

2.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Исправления ошибок в ранее утвержденной к выпуску и выпущенной бухгалтерской (финансовой) отчетности не было, за исключением представленных в таблице 6.

2.4. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Продолжающееся влияние развития пандемии коронавируса (COVID-19) и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок зарубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.5.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 г. № 153н.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Таблица 7

Группа нематериальных активов	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Товарные знаки	от 7 лет до 10 лет включительно

Переоценка нематериальных активов не производилась.

2.5.2. Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы основных средств:

1) Машины и оборудование (кроме офисного);
2) Офисное оборудование;
3) Производственный и хозяйственный инвентарь;
4) Другие виды основных средств;
5) Инвестиционная недвижимость.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Инвестиционная недвижимость после признания в бухгалтерском учете учитывается по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Таблица 8

Основные средства	Группа	Срок
Офисное оборудование	Третья группа	Свыше 3 лет до 5 лет включительно
Транспортные средства	Пятая группа	Свыше 7 лет до 10 лет включительно

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

2.5.3. Учет аренды

Учет у арендатора

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде **по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором.** Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 01.03 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.03 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.07.9 «НДС по арендному обязательству»;
- 76.07.5 «Проценты по аренде».

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства». Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» со сроком погашения более 12 месяцев и по строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса со сроком погашения менее 12 месяцев.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствие с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки (п. 18, 19 ФСБУ 25/2018).

Учет у арендодателя

Общество **по каждому договору аренду, по которому Общество выступает арендодателем,** классифицирует объект учета аренды на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее - дата предоставления предмета аренды), или дату заключения договора аренды – в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды.

Общество классифицирует договоры аренды в порядке, предусмотренном пунктами 25 – 29 ФСБУ 25/2018.

Переданные в операционную аренду основные средства Общество продолжает учитывать на балансе на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» (п. 41 ФСБУ 25/2018). В течение срока действия договора аренды признаются доходы в виде арендных платежей и начисляется по переданным объектам амортизация, за исключением случаев, когда в операционную аренду переданы основные средства, не подлежащие амортизации.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора (п. 42 ФСБУ 25/2018).

2.5.4. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 Общество закрепляет в учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:
- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев;

- бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;
- краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5.5. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019).

К этой категории относятся следующие запасы:

- офисная бумага;
- картриджи;
- канцелярские принадлежности;
- инвентарь хозяйственный.

Организация признает единицей учета запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

При оплате запасов недежными средствами затраты, включаемые в себестоимость запасов, определяются по справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг (в части оплаты неденежными средствами). При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость запасов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг (п. 14 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрчоки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному для учета расходов по займам и кредитам (п. 13 ФСБУ 5/2019, ПБУ 15/2008).

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение (величина обесценения признается расходом периода, в котором увеличен резерв). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости) (величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде) (п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

2.5.6. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);
- расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);
- дополнительные расходы по займам (п. 8 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.5.7. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на оплату предстоящих отпусков.

2.5.8.Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под обесценение запасов.

2.5.9. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.
Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Прямые производственные расходы организуются на счете 20 по статьям затрат:
- аренда производственных зданий, помещений и оборудования;
- агентское вознаграждение;
- услуги по управлению недвижимостью
- технологическая энергия (газ, вода, э/энергия и др.);
- услуги сторонних организаций по размещению информации;
- прочие расходы.

Учет накладных, общехозяйственных расходов осуществляется на счете 26 по статьям затрат:
- прямая и дополнительная зарплата;
- страховые взносы в социальные фонды;
- амортизация ОС и НА;
- вспомогательные материалы, запчасти и ГСМ;
- инвентарь и спецодежда;
- командировочные расходы;
- услуги сторонних организаций;
- налоги;
- прочие расходы.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в счет 90.8 «Управленческие расходы».

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.5.10. События после отчетной даты

Существенным событием признается:
- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

– сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.5.11. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

По состоянию на «31» декабря 2020 г., 2021 г., 2022 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Переоценка нематериальных активов в 2021 и 2022 г.г. не производилась.

По состоянию на «31» декабря 2021 и 2022 г.г. признаки обесценения не выявлены. Руководство считает, что пандемия COVID-19 и связанные с ней вспышки, а также геополитическая напряженность не должны рассматриваться как индикатор потенциального обесценения нематериальных активов Общества, и не проводило отдельный тест на обесценение нематериальных активов, за исключением ежегодного тестирования нематериальных активов.

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена табличной части (Таблицы 1.1-1.5) настоящих пояснений.

3.2. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и об ином использовании основных средств представлена в табличной части (Таблицы 2.1-2.4) настоящих пояснений.

Раскрытие информации для организации арендодателя

Предоставление имущества в аренду не является основным видом деятельности Общества.

Вид объектов, предоставляемых Обществом в аренду – транспортное средство. Указанный объект является предметом договора операционной аренды.

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

Таблица 9
(тыс. руб.)

	2022 г.	2021 г.
Общая сумма дохода по операционной аренде, в т. ч.	3	-
Доход, относящийся к переменным арендным платежам	3	-

Раскрытие информации для организации арендатора

Для определения ставки дисконтирования используется информация из внешних источников (Публикуемая Банком России Средневзвешенная процентная ставка).

Переменная часть арендной платы составляет сумму, равную стоимости коммунальных услуг (холодного и горячего водоснабжения, водоотведения, отопления, электроснабжения, потребленных Арендатором за месяц). Указанная сумма определяется на основании акта расчета переменной части согласно данным счетов ресурсоснабжающих организаций пропорционально занимаемой Арендатором площади и оплачивается на основании счета, выставляемого Арендодателем, с приложением копий счетов ресурсоснабжающих организаций. Переменные арендные платежи относятся на расходы в том периоде, в котором они были произведены.

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

Таблица 10
(тыс. руб.)

На «31» декабря 2022 г., в том числе	
Долгосрочные обязательства по аренде	4 039
Краткосрочные обязательства по аренде	5 927
Поступления в 2022г.	2 209
Платежи в 2022 г.	5 740
Начисление процентов в 2022 г.	1 118
Переоценка в 2022 г.	-
На «31» декабря 2021 г., в том числе	-
Долгосрочные обязательства по аренде	12 576
Краткосрочные обязательства по аренде	2 039
Поступления в 2021 г.	14 615
Платежи в 2021 г.	-
Начисление процентов в 2021 г.	-
Переоценка в 2021 г.	-

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

Таблица 11
(тыс. руб.)

	2022 г.
Амортизация, начисленная на право пользование активом	(4 872)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(1 118)
Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	(536)
Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	(0)

Суммы, признание в отчете о движении денежных средств:

Таблица 12
(тыс. руб.)

	2022 г.	2021 г.
Отток денежных средств по аренде	(5 740)	(5 423)

3.3. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения Общества – вклад в уставный капитал ООО «УК «Промышленный парк» в сумме 5 тыс. руб., что составляет 50%.

Создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 5 тыс. руб.

3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Материально-производственные запасы 31.12.2022 г. отсутствуют.

В течение 2022 года создание и восстановления ранее созданного резерва под обесценение запасов не происходило.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в табличной части (Таблицы 4.1-4.2) настоящих пояснений.

3.5. Расшифровка статьи «Расходы будущих периодов»

Расходы будущих периодов отражены по статье 1260 «Прочие оборотные активы»

Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходы будущих периодов), приведена в таблице 13.

Краткосрочные расходы будущих периодов

Таблица 13
(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Программные продукты	179	-	144
ОСАГО	4	-	-
Страхование КАСКО	22	-	-
ИТОГО	205	-	144

3.6. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. – 8 888 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 17 457 тыс. руб.

Основными дебиторами являются - ЗАО ИПТ Идея, ООО «Тасма-Инвест-Торг», АО «Химград»

В состав дебиторской задолженности входят расчеты с контрагентами в рамках агентских договоров в сумме 5 204 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в табличной части (Таблицы 5.1-5.2) настоящих пояснений.

3.7. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица №14):

Таблица 14
(тыс. руб.)

Наименование показателей	на 31.12.2022	на 31.12.21	на 31.12.20
Расчетные счета	9 756	33 416	29 614
Краткосрочные депозитные счета	25 000	-	-
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	34 756	33 416	29 614
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	33 416	29 614	25 000
Остаток на конец года (стр. 4500)	34 756	33 416	29 614

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

3.8. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочные обязательства

Таблица 15
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего	за 2022 год	4813	10 724	(5 000)	(-)	10 537
	за 2021 год	2 517	5 021	(1 389)	(1 336)	4 813
в том числе:						
Оценочное обязательство для оплаты обязательств по претензиям	за 2022 год	2 430	5 500	(2 430)	( )	5 500
	за 2021 год	-	2 430	(-)	(-)	2 430
Оценочное обязательство на оплату ежегодных отпусков	за 2022 год	2 383	1 981	(2 570)	(-)	1 794
	за 2021 год	2 517	2 591	(1 389)	(1 336)	2 383
Прочие обязательства	за 2022 год	-	3 243	-	-	3 243
	за 2021 год	-	-	-	-	-

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Таблица 16

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	-
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	-
Предъявлен иск к поставщику	-
Получена претензия от покупателя на некачественный	

товар, поставки которого проводились и другим покупателям	
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	-
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	-
Обеспечения под собственные обязательства	-
Риски неисполнения обязательств	-
Иные факты	

3.9. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

Таблица 17
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на конец периода
Прочие обязательства всего	2022 год	4 039
	2021 год	12 576
в том числе:		
Арендные обязательства за минусом НДС и %	2022 год	4 039
	2021 год	12 576

3.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 16 224 тыс. руб.

Основными кредиторами являются - ООО «Роберт Бош», ООО «Эйдос», ООО «Армор», АО «Татэнергосбыт».

В состав кредиторской задолженности входят расчеты с контрагентами в рамках агентских договоров (выручка принципалов), в сумме 9 661 тыс. руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в табличной части (Таблица 5.3) настоящих пояснений.

3.11. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

Доходы будущих периодов у Общества отсутствуют.

3.12. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

Таблица 18
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на конец периода
Прочие обязательства всего	2022 год	5 927
	2021 год	2 039
в том числе:		
Арендные обязательства за минусом НДС и %	2022 год	5 927
	2021 год	2 039

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 19
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2022 год		2021 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Агентское вознаграждение по услугам электроснабжения.	140 017	107 783	126 809	101 236
2	Сдача в аренду имущества	756	191	756	61
3	Вознаграждение по агентским договорам	13 362	-	13 068	
4	Информационно-консультационные услуги	371	-	584	
5	Услуги по управлению (исполнительный орган)	1 051	-	1 220	-
Итого		155 557	107 974	142 437	101 297

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена

Затраты на производство

Таблица 20
(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Материальные затраты	103 031	95 866
Расходы на оплату труда	22 567	22 788
Отчисления на социальные нужды	3 997	4 017
Амортизация	5 348	547
Прочие затраты	6 525	12 887
Итого по элементам	141 468	136 105
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	141 468	136 105

3.14. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 21 и 22.

Прочие доходы

Таблица 21
(тыс.руб.)

Вид дохода	2022 год	2021 год
% по договорам депозита	3 497	1 118
Списание кредиторской задолженности	7	725
Восстановление резервов	3 957	6 004
Прочие доходы	4	529
Итого	7 465	8 376

Прочие расходы

Таблица 22
(тыс.руб.)

Вид расхода	2022 год	2021 год

Добровольные членские взносы в общественные организации	340	203
Госпошлина	2	3
Прочие расходы на персонал	300	334
Благотворительная помощь	60	40
Расходы на услуги банка, депозитария, оценщика	103	615
Резерв по сомнительным долгам	2 492	4 426
Резерв по судебным претензиям	5 500	2 430
Резерв по прочим обязательства	3 243	
Представительские расходы	1 029	467
Списанная дебиторская задолженность	-	4
Прочие расходы	57	292
Итого	13 126	8 814

3.15. Расчеты по налогу на прибыль

Бухгалтерский учет Общество ведет с учетом требований, установленных ПБУ/18/02. Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (абзац четвертый п. 22 ПБУ 18/02) без отражения на счетах бухгалтерского учета временных и постоянных разниц.

Таблица 23
(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Налог на прибыль	3 446	1 862
Условный расход по налогу на прибыль	1 462	1 179
Отложенный налог на прибыль	1 602	995
Постоянный налоговый расход	382	(312)
в т.ч. существенные статьи		
прочие расходы на персонал	60	(67)
благотворительность	12	(8)
представительские расходы	206	(93)
добровольные членские взносы	68	(41)
прочие	36	(103)

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Информация об отложенных налоговых обязательствах и отложенных налоговых активах.

Таблица 24
(тыс. руб.)

Наименование	Период	Остаток на начало	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства	за 2022 год	3 355	-	15	3 341
	за 2021 год	40	3 350	35	3 355
Основные средства	за 2022 год	3 355	-	15	3 341
	за 2021 год	40	3 350	35	3 355
Отложенные налоговые активы	за 2022 год	5 272	2 248	660	6 860
	за 2021 год	962	4 704	394	5 272
Оценочные обязательства и резервы	за 2022 год	5 272	2 248	660	6 860
	за 2021 год	962	4 704	394	5 272

3.16. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.16.1. Арендованные основные средства

Таблица 25
(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
ЗАО ИПТ Идея	-	401	401
АО Химград	-	1 717	1 717
ООО «Интеграция»	-	248 222	248 222
Автолизинг	-	3 988	3 988
Итого	-	254 328	254 328

3.16.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Таблица 26
(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
ООО «Вкусная еда»	-	4	-
ООО «Энергострой»	-	-	10
Итого		4	10

3.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

3.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Таблица 27
(тыс. руб.)

Операции со связанными сторонами в 2021 г.	**Начислено, поступило**	**Оплачено**	**Сальдо на 31.12.2022 г.**
ЗАО ИПТ Идея – владелец, доля в УК -90%			
Выручка от реализации и прочие доходы:			
Агентское вознаграждение по договору №266/06 от 30.12.06 г.	11 758	10 706	1 992
Агентское вознаграждение по договору №002/4 от 08.04.11 г.	263	263	31
29/09-2019-А от 29.03.2019 г. (аренда автомобиля)	241	317	-
01/04-2022-А от 07.04.2022 г. (аренда автомобиля)	665	589	76
01/10-2020-У-104-У/10-20 от 01.10.2020 г. (Информационно-техническое сопровождение программного обеспечения 1С)	80	80	7
Затраты и расходы:			
Договор аренды №12/14-АЭ от 01.02.2014 г.	153	150	-14
Отчисления от чистой прибыли	937	937	-

АО «Татнефтехиминвест-Холдинг» – владелец, доля в УК -10%			
Затраты и расходы:			
Отчисления от чистой прибыли	104	104	-
ООО «Тасма-Инвест-Торг» - прочие связанные стороны			
Выручка от реализации и прочие доходы:			
Агентское вознаграждение по договору электроснабжения ЭИК/653-14 от 01.08.2014 г.	19 375	18 644	731
Агентское вознаграждение по договору электроснабжения ЭИК/774-20 от 08.12.2020 г.	15 050	14 562	1 607
Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 30.06.2022 г.	61	41	20
Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 30.06.2021 г.	61	71	-
Договор оказания услуг от 01.01.2022 г. (Информационно-техническое сопровождение программного обеспечения 1С)	198	-	198
КП от 16.12.2021г. (реализация ТМЦ)	-	4	-
Соглашение от 16.09.2020г.	36	28	17
Взаимоотношения в рамках агентского договора:			
Договор аренды №АИК/Х2/1181/22-08 от 01.01.2022г.	780	780	-
Договор аренды №АИК/Х2/1181/22-10 от 01.12.2022г.	72	72	-
Затраты и расходы			
Соглашение о замене стороны в Дог. аренды трансф.подстанций №06/122016-А от 30.12.2016 г.	925	974	- 65
ООО «Химград» - прочие связанные стороны			
Выручка от реализации и прочие доходы:			
04/06-2017-У от 02.05.2017 г. (услуги по ведению кадрового производства)	72	72	6
Договор передачи полномочий б/н от 08.08.2020 г.	1 098	1 098	92
Агентское вознаграждение по договору электроснабжения № ЭИК/717-17 от 01.03.2017 г.	1 140	1 121	143
Соглашение от 19.09.2020 (услуги электронного документооборота)	33	33	8
Взаимоотношения в рамках агентского договора:			
АИК-Х2/680/22-30 от 01.04.2022 (аренда терминал)	21	21	-
АИК-Х2/680/22-31 от 01.04.2022 (аренда помещения на 1, 2, 3,4 этажах зд.272)	883	883	-
АИК-Х2/680/21-28 от 01.05.2021	7	5	-

(аренда терминал)			
АИК-Х2/680/21-29 от 01.05.2021 (аренда помещения на 1, 2, 3,4 этажах зд.272)	300	216	-
Затраты и расходы:			
382/ПР/01-2015 от 01.01.2015 г. Пропускной режим.	82	81	- 7
Оперативно-дисп.обслуживание дог б/н от 01.04.08 г.	-	1 535	-
Договор аренды имущественного комплекса электроснабжения б/н от 01.02.08 г.	-	3 860	-
Соглашение о праве доступа №01/12-2013-У от 02.12.13 г.	-	-	- 5
ООО УК Промышленный парк - доля в капитале 50%			
Выручка от реализации и прочие доходы:	-	-	-
Затраты и расходы	-	-	-
ООО «ПП «Тасма-3» - прочие связанные стороны			
Выручка от реализации и прочие доходы:	-	-	-
Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации	21	21	-
ООО «ПП «Тасма-4» - прочие связанные стороны			
Выручка от реализации и прочие доходы:			
Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации	21	21	-

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение лиц, являющихся участником Общества,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций,
- анкетирование участников,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

По результатам принятых мер бенефициарные владельцы не выявлены.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

(генеральный директор, его заместители, директор по персоналу, главный бухгалтер)

. Таблица 28

(тыс. руб.)

виды выплат	***размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)***	
	за 2022 год	**за 2021 год**
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	14 916,10	13 746,50
оклад	5 693,70	4 933,70
премия	5 865,50	5 712,70
страховые взносы	3 356,90	3 100,10

долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-

3.19. Раскрытие информации о капитале

Информация о капитале Общества представлена в таблице 29.

Таблица 29

Раскрываемый показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных	1 000	1 000	1 000
Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	-	-	-
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ;	100	100	100
о прибыли, приходящейся на одну акцию:			
базовая прибыль (убыток) на акцию, а также величины базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при ее расчете;	5,466	5,027	4,275
разводненная прибыль (убыток) на акцию, а также величины скорректированных базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, используемые при ее расчете.	5,466	5,027	4,275

3.20. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Таблица 30
(тыс. руб.)

Вид оценочного значения	На 31.12.2021	Изменения за 2022 г.	На 31.12. 2022
Амортизация ОС	1 376	3 556	4 932
Сроки полезного использования ОС	Не изменялись		
Резерв сомнительных долгов	7 263	1 625	8 888
Резерв на предстоящую оплату отпусков	2 383	(589)	1 794
Отложенные налоговые активы	5 272	1 588	6 860
Отложенные налоговые обязательства	3 355	(15)	3 341

Генеральный директор _____ А. В. Грушин

Главный бухгалтер _____ Л. М. Хабибулина

20 февраля 2023г.

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 2022г.	88	(78)	-	-	-	(1)	-	-	-	88	(80)
	5110	за 2021г.	88	(77)	-	-	-	(1)	-	-	-	88	(78)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	88	(78)	-	-	-	(1)	-	-	-	88	(80)
	5111	за 2021г.	88	(77)	-	-	-	(1)	-	-	-	88	(78)

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1

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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Грушин Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Применение ФСБУ 6/2020; 25/2018		Изменения за период							На конец периода	
								Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	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 2022г.	16 099	(1 376)	-	-	389	(1 484)	1 384	(4 940)	-	-	-	15 004	(4 932)
	5210	за 2021г.	1 483	(1 266)	14 615	-	87	(86)	28	(139)	-	-	-	16 099	(1 376)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	605	(508)	-	-	389	(605)	515	(68)	-	-	-	389	(61)
	5211	за 2021г.	604	(409)	-	-	45	(44)	24	(123)	-	-	-	605	(508)
Право пользования активами	5202	за 2022г.	14 615	-	-		-	-	-	(4 872)	-	-	-	14 615	(4 872)
	5212	за 2021г.	-	-	14 615	-	-	-	-	-	-	-	-	14 615	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	602	(591)		-	-	(602)	592	(1)	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	602	(579)	-	-	42	(42)	5	(16)	-	-	-	602	(591)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	277	(277)	-	-	-	(277)	277	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	277	(277)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	277	(277)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	4 065	(1 118)	-	-	-	-	-	(406)	-	-	-	4 065	(1 524)
	5230	за 2021г.	4 065	(711)	-	-	-	-	-	(406)	-	-	-	4 065	(1 118)
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2022г.	4 065	(1 118)	-	-	-	-	-	(406)	-	-	-	4 065	(1 524)
	5231	за 2021г.	4 065	(711)	-	-	-	-	-	(406)	-	-	-	4 065	(1 118)

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.	-	389	-	(389)	-
	5250	за 2021г.	45	42	-	(87)	-
в том числе: Смартфон Apple iPhone 13 256Gb Graphite	5241	за 2022г.	-	117	-	(117)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Планшет Apple iPad Pro 12,9	5242	за 2022г.	-	139	-	(139)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Планшет Apple iPad Pro 12,9 Pro 2021LTE 256GB Space Grey	5243	за 2022г.	-	133	-	(133)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus VivoBook A512FA-BQ1972T, 15.6",IPS, Intel Core i5 8265U 1.6ГГц,8ГБ,256ГБ SSD, серый	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	45	-	-	(45)	-
Кофемашина Philips EP4343/50 (1500 Вт, 15 Бар,автоматический, 1.8 л,дисплей)	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	42	-	(42)	-

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	-	254 328	254 328
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 _____ Грушин Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	5	(5)	-	-	-	-	-	5	(5)
	5311	за 2021г.	5	(5)	-	-	-	-	-	5	(5)
в том числе: Вклад в уставный капитал ООО "Управляющая компания"Промышленный парк"	5302	за 2022г.	5	(5)	-	-	-	-	-	5	(5)
	5312	за 2021г.	5	(5)	-	-	-	-	-	5	(5)
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	5	(5)	-	-	-	-	-	5	(5)
	5310	за 2021г.	5	(5)	-	-	-	-	-	5	(5)

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 _____ Грушин Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2023 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 2022г.	213	-	213	419	(632)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	431	-	431	482	(700)	-	-	X	213	-	213
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	419	(419)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	21	-	21	223	(244)	-	-	-	-	-	-
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.	213	-	213	-	(213)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	410	-	410	259	(456)	-	-	-	213	-	213
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Грушин Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 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	
					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 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.	25 095	(7 263)	7 708	-	(6 458)	-	867	-	-	-	26 345	(8 888)
	5530	за 2021г.	26 017	(7 665)	8 040	-	(8 962)	-	4 867	-	-	-	25 095	(7 263)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	10 474	(5 336)	6 014	-	(924)	-	649	-	-	-	15 564	(6 527)
	5531	за 2021г.	15 259	(6 308)	2 543	-	(7 328)	-	4 136	-	-	-	10 474	(5 336)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	911	-	299	-	(200)	-	-	-	-	-	1 009	-
	5532	за 2021г.	957	(150)	333	-	(379)	-	150	-	-	-	911	-
Прочая	5513	за 2022г.	13 711	(1 927)	1 395	-	(5 334)	-	218	-	-	-	9 772	(2 361)
	5533	за 2021г.	9 802	(1 206)	5 164	-	(1 255)	-	581	-	-	-	13 711	(1 927)
в т.ч. расчеты по агентским договорам	5514	за 2022г.	4 634	(1 927)	1 054	-	(484)	-	218	-	X	X	5 204	(2 361)
	5534	за 2021г.	4 828	(1 206)	71	-	(265)	-	581	-	X	X	4 634	(1 927)
Итого	5500	за 2022г.	25 095	(7 263)	7 708	-	(6 458)	-	867	X	-	-	26 345	(8 888)
	5520	за 2021г.	26 017	(7 665)	8 040	-	(8 962)	-	4 867	X	-	-	25 095	(7 263)

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	8 888	-	7 263	-	7 665	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 527	-	5 336	-	6 308	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	150	-
прочая	5543	2 361	-	1 927	-	1 206	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Применение ФСБУ 25/2018 (аренда) в межрасчетный период	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.	12 576	-	-	-	(8 537)	-	-	-	-	4 039
	5571	за 2021г.	-	12 576	-	-	-	-	-	-	-	12 576
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
арендные обязательства	5554	за 2022г.	12 576	-	-	-	(8 537)	-	-	-	-	4 039
	5574	за 2021г.	-	12 576	-	-	-	-	-	-	-	12 576
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	26 163	-	8 897	-	(12 908)	-	-	-	-	22 152
	5580	за 2021г.	27 239	2 039	20 897	-	(23 296)	(716)	-	-	-	26 163
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	6 673	-	1 159	-	(5 940)	-	-	-	-	1 892
	5581	за 2021г.	18 078	-	3 140	-	(14 545)	-	-	-	-	6 673
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 129	-	102	-	(1 809)	-	-	-	-	422
	5582	за 2021г.	911	-	2 037	-	(103)	(716)	-	-	-	2 129
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 866	-	542	-	(101)	-	-	-	-	3 307
	5583	за 2021г.	2 294	-	5 879	-	(5 307)	-	-	-	-	2 866
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	14 495	-	7 093	-	(5 058)	-	-	-	-	16 530
	5586	за 2021г.	5 956	2 039	9 841	-	(3 341)	-	-	-	-	14 495
в т.ч. расчеты по агентским договорам	5567	за 2022г.	14 055	-	2 688	-	(5 043)	-	-	X	X	9 661
	5587	за 2021г.	5 949	-	9 408	-	(3 341)	-	-	X	X	12 016
в т.ч. арендные обязательства	5568	за 2022г.	2 039	-	,3 888							5 927
	5588	за 2021г.		2 039								2 039
Итого	5550	за 2022г.	38 739	-	8 897	-	(21 445)	-	X	-	-	26 191
	5570	за 2021г.	27 239	14 615	20 897	-	(23 296)	(716)	X	-	-	38 739

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 _____ Грушин Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	103 031	95 866
Расходы на оплату труда	5620	22 567	22 788
Отчисления на социальные нужды	5630	3 997	4 017
Амортизация	5640	5 348	547
Прочие затраты	5650	6 525	12 887
Итого по элементам	5660	141 468	136 105
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	141 468	136 105

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

Руководитель _____ Грушин Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 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	4 813	10 724	(5 000)	-	10 537
в том числе:						
Резерв для оплаты обязательств по претензиям	5701	2 430	5 500	(2 430)	-	5 500
Резерв на оплату ежегодных отпусков	5702	2 383	1 981	(2 570)	-	1 794
Прочие обязательства	5703	-	3 243	-	-	3 243

Руководитель _____ (подпись) Грушин Алексей Владимирович (расшифровка подписи)

20 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 _____ Грушин Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 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) Грушин Алексей Владимирович (расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.