

**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
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			перво	часть	Поступило	Выбыло		часть	первоначальная	часть
						первоначальная	часть			
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	Изменения за период			На конец
				затраты за	списано	принято к	

с.1

периода	
накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
	-
	-
	-
	-

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.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных в том числе:	5200	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в в том числе:	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	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	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	31 декабря 2022г.	31 декабря 2021г.	31 декабря 2020г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	63340	50140	-	-	-	21000	-
	5315	за 2021г.	-	-	7800	-	-	-	-	7800	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	63340	50140	-	-	-	21000	-
	5316	за 2021г.	-	-	7800	-	-	-	-	7800	-
Финансовых вложений - ито	5300	за 2022г.	-	-	63340	50140	-	-	-	21000	-
	5310	за 2021г.	-	-	7800	-	-	-	-	7800	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	31 декабря 2022г.	31 декабря 2021г.	31 декабря 2020г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		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.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	31 декабря 2022г.	31 декабря 2021г.	31 декабря 2020г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец
					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
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и	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	5510	за 2022г.	-	-	85	-	-	-	-	-	-	-	85
	5530	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	85	-	-	-	-	-	-	-	85
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2022г.	-	-	85	-	-	-	-	X	-	-	85
	5520	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 20	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

				Изменения за период	
				поступление	выбыло

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на результат
Долгосрочная кредиторская	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.	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2022г.	11	156	1	(162)	
	5580	за 2021г.	-	11	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и	5561	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	11	6	-	(11)	
	5583	за 2021г.	-	11	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	150	1	(151)	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	11	156	1	(162)	
	5570	за 2021г.	-	11	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1 209	115
Отчисления на социальные нужды	5630	225	22

финансовый ытат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	X	X	-
-	-	X	X	-
-	-	-	-	6
-	-	-	-	11
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	6
-	-	-	-	11
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	X	X	-
-	-	X	X	-
-	X	-	-	6
-	X	-	-	11

Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	748	88
Итого по элементам	5660	2 182	225
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 182	225

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

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

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	-	-
Бюджетные кредиты - всего		на начало года	получено за год
за 2022г.	5910	-	возвращено за год
за 2021г.	5920	-	на конец года
в том числе:			
за 2022г.	5911	-	-
за 2021г.	5921	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Адрес местонахождения: 107078, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, УЛ КАЛАНЧЕВСКАЯ, Д. 15
4, КОМ. 29
ОГРН 1207700484507
ИНН/КПП 7716952148/770801001

Остаток на конец периода

-

А, ЭТАЖ

Уставный капитал: 35 000-00 (Тридцать пять тысяч) руб.

Количество акций: 35 000 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1-00 (один) руб. Количество акций в отчетном периоде не к

Основной вид деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (ОКВЭД 72.19).

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована за отчетный период в соответствии действующими в РФ правилами бухгалтерского учета в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, и Положением по ведению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 31.12.2021 № 10.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках, путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета согласно рабочего плана счетов.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более. Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%. При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров по продажной (розничной) стоимости) по себестоимости каждой единицы;

Издержки обращения формируются по ДТ счета 26 и полностью включаются в себестоимость продукции, работ и услуг, реализованных в отчетном периоде. Коммерческие и управленческие расходы полностью включаются в себестоимость продукции, работ и услуг, реализованных в отчетном периоде. Периодичность и порядок распределения дивидендов определяется собранием акционеров общества.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

С 01 января 2022 года Общество находится на УСНО (с объектом налогообложения-доходы).

Бухгалтерский учет движения денежных средств на депозитных счетах ведется с применением счета 55.03 «Депозитные счета».

изменялось.

чета и отчетности в
«Учетная политика
алтерского учета и

хгалтерского учета,

от валюты баланса.
лее чем на 5%.
аров, учитываемых

тчетном периоде
риоде

3. Чистые активы

Стоимость чистых активов АО «КБКС», определяемая как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации и принимаемых к расчету обязательств организации по состоянию на 31.12.2022 года составляет 21 624 тыс. руб. Величина уставного капитала составляет 21 624 тыс. руб.

4. ОС и НМА

Основные средства и нематериальные активы на балансе АО «КБКС» по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют.

5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 года не создавался в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия в отчетном периоде МПЗ.

6. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 года отсутствует. Списочная численность — 2 чел.

7. Сведения о связанных сторонах

АО «КБКС» является учредителем ООО «САУТ» ИНН 7704377694 КПП 770801001, ОГРН 5167746268730, адрес местонахождения: ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, УЛ КАЛАНЧЕВСКАЯ, Д. 15А, ЭТАЖ 4, КОМ. 27, размер доли составляет 100%. В отчетном периоде ООО «САУТ» осуществило выплату дивидендов за 2021 и 9 месяцев 2022 года в сумме 58 957 тыс. руб.

8. Базовая прибыль на одну акцию

Прибыль АО «КБКС» за отчетный период – 57 437 тыс. руб. Показатель базовой прибыли составил 1641 руб. на одну акцию.

9. Произведенные в отчетном периоде расходы состоят из:

- заработная плата – 1 208 тыс. руб.;
- страховые взносы - 225 тыс. руб.;
- аренда офисного помещения - 335 тыс. руб.;
- услуги регистратора по ведению реестра акционеров - 39 тыс. руб.;
- услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета - 57 тыс. руб.;
- назначение четырехзначного буквенного кода организации-разработчика конструкторской документации – 12 тыс.;
- нотариальные услуги - 108 тыс. руб.;
- услуги по проведению аудиторской проверки бухгалтерской отчетности за 2021 год – 20 тыс. руб.;
- юридические услуги – 25 тыс. руб.;
- расходы на поездки генерального директора (командировочные расходы) - 141 тыс. руб.;

ации и величиной
итала составляет 35

ости.

107078, Г.Москва,
80%.

- расходы на услуги банка - 51 тыс. руб.
- услуги по сдаче отчетности по ТКС - 11 тыс. руб.;
- размещение информации в ЕФРСФДЮЛ - 3 тыс.

10. Кредиторская и дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 в размере 85 тыс. руб. является выплатой депозитного плате собственнику офисного помещения, а также оплатой арендной платы за офисное помещение за январь 2023 года.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составляет 6 тыс. руб. и является начисленным единым нал квартал 2022 года, срок оплаты которого 25 марта 2023 года.

11. События после отчетной даты

АО «КБКС» рассматривает специальную военную операцию РФ и ее последствия как событие после отчетной даты для бухгалтерской отче

В 2022 году АО «КБКС» не осуществляло текущую деятельность. В 2023 году АО «КБКС» планирует осуществлять свою деятельность поставщики и подрядчики не связаны с валютными рисками.

Влияние введенных санкционных ограничений существенно не повлияет на хозяйственную деятельность АО «КБКС».

Руководство АО «КБКС» провело оценку и утверждает, что не видит сомнений в способности организации продолжать непрерывно свою д

Генеральный директор

М.П.

17 марта 2022 года

Гарматина Л.В.

жа арендодателю -

огом при УСН за 4

тности за 2022 год.

в рублях РФ, и его

еятельность.