# СФО ЦИФР

**Пояснительная записка**
**к бухгалтерской отчетности ООО «СФО «ЦИФР»**
**за 2022 год**

## 1. Сведения об Обществе

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью ООО «Специализированное финансовое общество «Центр инвестиционных финансовых решений».
1.2. Юридический адрес общества: 119002, г. Москва, пер. Сивцев Вражек, д.29/16, помещ.1/7/1.
1.3. Почтовый адрес управляющей организации Общества: 400066, г.Волгоград, а/я 3547
1.4. Дата государственной регистрации: 31.10.2018г. ОГРН 1183443017988.
1.5. Уставный капитал общества составляет 2 000 000 руб. В состав учредителей входит 1 физическое лицо (100% капитала). Доля в уставном капитале оплачена полностью.
1.6. Общество дочерних и зависимых обществ не имеет.
1.7. Основным видом деятельности общества является предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.
1.8. Управляющей организацией Общества является АО «ФБ «Август», осуществляющее функции единоличного исполнительного органа ООО «СФО «ЦИФР» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 15.11.2018.

## 2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета

2.1. Учетная политика общества сформирована в соответствии с действующими нормативными документами и осуществляется на основе принципов последовательности применения норм и правил бухгалтерского учета от одного отчетного периода к другому
2.2. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя управляющей организации (п. 20 ПБУ 6/01).
2.3. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм

амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

2.4. Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01). Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

2.5. Финансовые вложения в виде приобретения имущественных прав по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам учитываются по сч. 58.05 плана счетов бухгалтерского учета. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов. В случае, если организации оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты коммерческой организации (в составе прочих расходов) или увеличение расходов некоммерческой организации того отчетного периода, когда было принято решение не приобретать финансовые вложения;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по средней первоначальной стоимости.

При частичной реализации права требования долга по финансовому вложению (частичное погашение основного долга должником) применяется принцип равномерности – первоначальная стоимость списывается пропорционально части погашения долга.

Учет расчетов с должниками, по которым приобретены права требования долга, организуется на забалансовом счете 58.ТР в разрезе контрагента-должника и договора, по которому имеется задолженность.

2.7. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Доходы от операций по приобретению и реализации имущественных прав и от исполнения должниками уплаты денежных средств по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств (далее также - денежные требования), приобретения иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями, в том числе по договорам лизинга и договорам аренды отражаются по счету бухгалтерского учета 90.01.1.

Остальные доходы, полученные Обществом, являются внереализационными и отражаются по сч. 91.01.

Проценты по выданным займам начисляются в бухгалтерском учете за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков начисляются в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек – списываются в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Резервы по сомнительным долгам формируются ежемесячно в части начисленных, но не оплаченных процентов по договорам займа, приобретенных по договорам уступки прав требования.

## 3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

В течение 2022 года ООО «СФО «ЦИФР» осуществляло операции в соответствии с уставной деятельностью:

- реализовывало права требования по договорам займа, приобретенным по договорам цессии,
- получало доходы в виде процентов по правам требования по кредитным договорам, договорам займа, приобретенным по договорам цессии.

На 31.12.2022 валюта баланса увеличилась на 15% по сравнению с началом года.

Выручка от реализации прав требований в 2022 году составила 59 996 тыс.руб., что в 4,7 раза больше по сравнению с 2021 годом. В результате проводимой работы с должниками, задолженность которых приобреталась по договорам цессии, в течение отчетного года поступали суммы в погашение задолженности, в том числе в рамках агентского договора с ООО «Ритм-Финанс». Стоимость услуг агента составила 4 940 тыс.руб.

Дебиторскую задолженность, сложившуюся на 31.12.2022, в сумме 22 534,00тыс. руб., в основной части составляет задолженность агента по истребованным суммам с должников.

Чистая прибыль по итогам 2022 года составила 30 119тыс.руб.

Анализ управленческих расходов:

| Наименование показателя | 2022 год (тыс.руб) | 2021 год (тыс.руб) | Изменение показателя | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 2022-2021гг. (тыс.руб) | в процентах по отношению к 2021г. |
| Услуги единоличного исполнительного органа, прочее (в т.ч. ЭДО-Контур, ККТ) | 3 393,00 | 4 278,00 | -885,00 | -20 |
| Списание материалов | 23,00 | 4,00 | +19,00 | увеличилось в 5 раз в связи с заменой |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | фискального накопителя ККТ |
| Всего | 3 416,00 | 4 282,00 | -866,00 | -20 |

Анализ прочих доходов:

| Наименование показателя | 2022 год (тыс.руб) | 2021 год (тыс.руб) | Изменение показателя | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 2022-2021 (тыс.руб) | в процентах по отношению к 2021 |
| Проценты к получению в виде имущественных прав, полученных СФО в связи с уставной деятельностью | 7 688,00 | 7 600,51 | + 88,00 | +1 |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам в связи с погашением (реализацией, списанием) задолженности по процентам | 7 941,00 | 7 525,59 | +415,00 | +5 |

Анализ прочих расходов:

| Наименование показателя | 2022 год (тыс.руб) | 2021 год (тыс.руб) | Изменение показателя | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 2022-2021гг (тыс.руб) | в процентах по отношению к 2021г |
| Услуги банка | 36,00 | 33,29 | +2,71 | +8 |
| Начисление резерва по сомнительным долгам согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета | 6 421,00 | 7 734,93 | -1 313,93 | -20 |
| Выбытие процентов в связи с реализацией прав требований, прочее | 4 167,00 | - | +4 167,00 | +100 |
| Исправительные записи прошлых лет | - | 30 573,11 | -30 573,11 | -100 |

## 4. Расчеты с бюджетом

Доходы Общества, полученные в связи с уставной деятельностью, не облагаются налогом на прибыль в соответствии с пп.29 п.1 ст. 251 НК РФ, в связи с чем возникает разница между налоговым и бухгалтерским учетом – отложенный налоговый актив.

## 5. Прочее

Существенные события в деятельности организации после отчетной даты отсутствуют.

Бенефициаром Общества является Дрикер Петр Давидович, владеющий 100% доли уставного капитала Общества.

Аффилированным лицом является АО «ФБ «Август», исполняющее функции единоличного исполнительного органа на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 15.11.2018.

## 6. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СФО «ЦИФР» содержит достоверную и сопоставимую информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества, т. е. подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов общества по состоянию на 31.12.2021 г. и финансовых результатов его деятельности за период с 01 января 2022 г. по 31 декабря 2022 года включительно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учетных регистрах и представлены в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся. Расходы признаны в отчете о прибылях и убытках на основе непосредственного соотнесения: понесенных затрат и полученных конкретных статей доходов. Представление и классификация статей в финансовой отчетности сохранялись от одного периода к следующему.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

Общество имеет способность продолжать свою деятельность, с учетом всей имеющейся информации на обозримое будущее.

Генеральный директор
Управляющей организации АО «ФБ «Август» Роговский К.А.

# 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 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 | - | - | - |

## 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 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | | |
| 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 _____ (подпись) **Роговский Кирилл Анатольевич** (расшифровка подписи)

5 марта 2023 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5210 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5201 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5211 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 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 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 | - | - | - |
| 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 _____ **Роговский Кирилл Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2022г. | 192 578 | - | 34 245 | 27 191 | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2021г. | 100 220 | - | 119 864 | 27 505 | - | - | - | 199 632 | - |
| в том числе: приобретенные права требования | 5306 | за 2022г. | 192 578 | - | 34 245 | 27 191 | - | - | - | 192 578 | - |
| | 5316 | за 2021г. | 100 220 | - | 864 | 1 476 | - | - | - | 199 632 | - |
| акции АСТРА КОМ АО | 5307 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | 99 608 | - |
| | 5317 | за 2021г. | - | - | - | 119 000 | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2022г. | 192 578 | - | 34 245 | 27 191 | - | - | - | 119 000 | - |
| | 5310 | за 2021г. | 100 220 | - | 119 864 | 27 505 | - | - | - | 199 632 | - |
| | | | | | | | | | | 192 578 | - |

## 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 _____ **Роговский Кирилл Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 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. | 8 | - | 8 | 13 | (20) | - | - | X | - | - | - |
| | 5420 | за 2021г. | - | - | - | 11 | (3) | - | - | X | 8 | - | 8 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022г. | 8 | - | 8 | 13 | (20) | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2021г. | - | - | - | 11 | (3) | - | - | - | 8 | - | 8 |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 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) Роговский Кирилл Анатольевич (расшифровка подписи)

5 марта 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 14 691 | - | 26 207 | - | (5 211) | - | (3 775) | - | X | X | - | - |
| | 5530 | за 2021г. | 132 067 | - | 5 774 | - | (123 150) | - | (41) | - | - | - | 35 688 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | - | - | 22 506 | - | - | - | - | - | - | - | 14 691 | - |
| | 5531 | за 2021г. | 119 000 | - | - | - | (119 000) | - | - | - | - | - | 22 506 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022г. | 17 | - | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5532 | за 2021г. | - | - | 17 | - | - | - | - | - | - | - | 28 | - |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | 14 674 | - | 3 691 | - | (5 211) | - | (3 775) | - | - | - | 17 | - |
| | 5533 | за 2021г. | 13 067 | - | 5 757 | - | (4 150) | - | (41) | - | - | - | 13 154 | - |
| | 5514 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14 674 | - |
| | 5534 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2022г. | 14 691 | - | 26 207 | - | (5 211) | - | (3 775) | X | X | X | - | - |
| | 5520 | за 2021г. | 132 067 | - | 5 774 | - | (123 150) | - | (41) | X | - | - | 35 688 | - |
| | | | | | | | | | | | - | - | 14 691 | - |

## 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 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 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. | 278 | 477 | 1 | (278) | - | - | - | - | 478 |
| | 5580 | за 2021г. | 7 560 | (4 000) | - | (3 281) | - | - | - | - | 278 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 278 | 478 | - | (278) | - | - | - | - | 478 |
| | 5581 | за 2021г. | 7 560 | (4 000) | - | (3 281) | - | - | - | - | 278 |
| авансы полученные | 5562 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2022г. | - | (1) | 1 | - | - | - | - | - | - |
| | 5583 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| кредиты | 5564 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5567 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2022г. | 278 | 477 | 1 | (278) | - | X | - | - | 478 |
| | 5570 | за 2021г. | 7 560 | (4 000) | - | (3 281) | - | X | - | - | 278 |

## 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) Роговский Кирилл Анатольевич (расшифровка подписи)

5 марта 2023 г.

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

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 20 | 3 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | - | - |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | - | - |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | 8 336 | 4 278 |
| Итого по элементам | 5660 | 8 356 | 4 281 |
| 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 | 8 356 | 4 281 |

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

Руководитель _____ (подпись) Роговский Кирилл Анатольевич (расшифровка подписи)

5 марта 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 | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ Роговский Кирилл Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 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) Роговский Кирилл Анатольевич (расшифровка подписи)

5 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | за 2022г. | | за 2021г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | - | | - | |
| в том числе:<br>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 _____ Роговский Кирилл Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2023 г.