

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	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.	61	(1)	-	-	-	(7)	-	-	-	61	(8)
	5110	за 2021г.	-	-	61	-	-	(1)	-	-	-	61	(1)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	61	(1)	-	-	-	(7)	-	-	-	61	(8)
	5111	за 2021г.	-	-	61	-	-	(1)	-	-	-	61	(1)

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	-	-	-







## 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.	474	-	-	474	
	5250	за 2021г.	219	255	-	474	
в том числе:							
Схема транспортного обслуживания	5241	за 2022г.	255	-	-	255	
	5251	за 2021г.	-	255	-	255	

## 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:			
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	2 196	2 401	2 498
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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

Нархова Оксана  
Александровна  
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

9 марта 2023 г.

Нархова Оксана  
Александровна  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)



**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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель (подпись)

9 марта 2023 г.

Нархова Оксана  
Александровна  
(расшифровка подписи)

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	финансовый результат		восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	58	-	118	-	(53)	-	-	-	-	-	-	123	-
	5530	за 2021г.	435	(55)	28	-	(375)	-	(77)	-	102	-	-	58	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	53	-	38	-	(53)	-	-	-	-	-	-	38	-
	5531	за 2021г.	285	(55)	28	-	(128)	-	(77)	-	-	-	-	53	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	5	-	72	-	(64)	-	-	-	-	-	-	77	-
	5532	за 2021г.	69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	8	-	(190)	-	-	-	-	-	-	8	-
	5533	за 2021г.	88	-	-	-	-	-	-	-	102	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	58	-	118	-	(53)	-	-	-	-	-	-	123	-
	5520	за 2021г.	435	(55)	28	-	(375)	-	(77)	-	102	-	-	58	-

## 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	-	-	25	25	84	84
в том числе:	5541	-	-	25	25	55	55
расчеты с поставщиками и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	790	-	-	-	-	-	-	790
	5571	за 2021г.	1 875	-	-	(1 085)	-	-	-	790
в том числе:	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	790	-	-	-	-	-	-	790
	5573	за 2021г.	1 875	-	-	(1 085)	-	-	-	-
займы	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	499	81	-	(496)	-	-	-	84
	5580	за 2021г.	350	129	-	(82)	-	-	-	499
в том числе:	5561	за 2022г.	4	1	-	(1)	-	-	-	4
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2021г.	57	2	-	(55)	-	-	-	4
	5562	за 2022г.	-	21	-	-	-	-	-	21
авансы полученные	5582	за 2021г.	24	-	-	(24)	-	-	-	59
	5563	за 2022г.	436	59	-	(436)	-	-	-	59
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2021г.	267	68	-	(1)	-	-	-	436
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	59	-	-	(59)	-	-	-	59
прочая	5586	за 2021г.	9	59	-	(9)	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2022г.	1 289	81	-	(496)	-	-	-	874
Итого	5570	за 2021г.	2 225	129	-	(1 167)	-	-	-	1 289

## 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	5594	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Нархова Оксана  
Александровна  
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	185	91
Расходы на оплату труда	5620	1 946	2 197
Отчисления на социальные нужды	5630	446	489
Амортизация	5640	197	201
Прочие затраты	5650	2 496	1 908
Итого по элементам	5660	5 270	4 886
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	5 270	4 886

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Нархова Оксана  
Александровна  
(расшифровка подписи)

9 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	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)  
9 марта 2023 г.

Нархова Оксана  
Александровна  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
			за 2022г.		
			за 2021г.		
			за 2022г.		
			за 2021г.		



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Нархова Оксана  
Александровна  
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

Пояснения 10. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.

10.1. Полное фирменное наименование общества: «Акционерное общество «Музыкальная академия Матвиенко».

10.2. Форма собственности: АО, частная.

Доли участников (акционеров) Общества принадлежат физическому лицу:

10.3. Основным видом деятельности АО «Музыкальная академия Матвиенко» является предоставление в аренду нежилых помещений и асфальто - бетонного покрытия.

АО не имеет обособленных подразделений на территории РФ и за её пределами.

10.4. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором Нарховой Оксаной Александровной.

10.5. Ревизором АО является Матвиенко Станислав Игоревич.

10.6. Среднесписочная численность сотрудников в 2022 году составила 2 человека.

Сумма вознаграждения управленческому персоналу за 2022 год составила 1 577 228-36 руб.

10.7. Бухгалтерская отчетность АО «Музыкальная академия Матвиенко» за 2022 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не имелось.

10.8. Выручка от основного вида деятельности в 2022 году составила 7 977 тыс. руб., в 2021 году – 7 188 тыс. руб.

По строке 2220 Отчета о финансовых результатах отражена сумма управленческих расходов 5 269 898-20 руб., которая сложилась из:

- суммы годовой амортизации ОС - 190 255-41 руб.,
- суммы годовой амортизации НМА - 6 594-60 руб.;
- заработной платы и отчислений в оценочный фонд- 1 946 452-93 руб.,
- суммы взносов и отчислений в оценочный фонд – 445 670-47 руб.,
- затрат на текущий ремонт ОС – 184 580-00 руб.,
- затраты на приобретение услуг ресурсопоставляющих компаний – 2 094 483-97 руб.;
- прочие затраты – 401 860-82 руб..

Прибыль по данным бухгалтерского учета до налогообложения составила в 2022 году 2 716 тыс. руб., в 2021 году – 2 322 тыс. руб.

Организация с 2022 года перешла на упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения «Доходы».

Налог по УСН составил 242 тыс. руб.

10.9. В отчете о движениях денежных средств за 2022 год по строке 4110 (8 116 280), где свернута сумма 40 000 руб. ошибочно поступивших платежей, отражены поступления от продажи услуг на сумму 7 988 816 руб.

По строке 4119 (127 464) отражены прочие поступления, которые являются поступившими процентами по краткосрочным договорам депозита.

По строке 4120 отражены платежи всего в сумме 5 824 827 руб., в т. ч.:

- по строке 4121 - 2 739 631 руб. – оплата поставщикам.

- по строке 4122 - 2 389 906 руб. – выплаты, связанные с оплатой труда, где

- 1 644 678 – оплата труда;

- 251 897 – НДФЛ;

- 452 232 – взносы на ФОТ;

- 41 099 – расчеты по исполнительным листам сотрудников.

- по строке 4129 – 410 333 руб. – прочие платежи, где свернута суммы 40 000 руб. – возврат ошибочных платежей контрагентам.

- 58 625 – возврат ошибочных платежей;

- 19 338 – налог на имущество за 4 квартал 2021г.;

- 301 070 – НДС за 4 квартал 2021 г.;

- 31 300 – услуги банков.

10.10. Переоценка основных средств в 2021 и 2022 годах не производилась.

10.11. Налог на имущество в 2022 году по объектам основных средств не начислялся и не уплачивался в связи с переходом на УСН.

10.12. Созданы оценочные резервы по предстоящим расходам на отпуска.

10.13. В 2022 году АО «Музыкальная академия Матвиенко» не имело объектов налогообложения по следующим видам налогов и сборов:

- акцизам;

- налог на добычу полезных ископаемых;

- транспортный налог;

- налог на игорный бизнес.

10.14. На дату формирования бухгалтерской отчетности за 2022 год события после отчетной даты отсутствовали.

10.15. АО «Музыкальная академия Матвиенко» планирует продолжать свою деятельность в будущем.

Руководитель \_\_\_\_\_ Нархова Оксана Александровна

10 марта 2023 года

