

**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		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	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.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

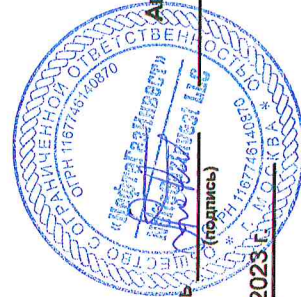
1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-
в том числе:	5131	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	Выбыло	
								первоначальная 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	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.	-	-	-	-



**Агафонов Вячеслав
Александрович**
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

16 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

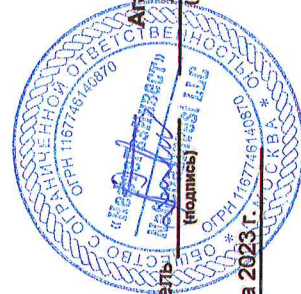
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 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.
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	-	-	-
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	2 309	2 309	-
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
Агафонов Вячеслав Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



 Руководитель **Агафонов Вячеслав Александрович** (подпись)

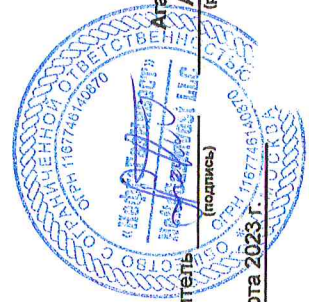
 (расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.



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
Агафонов Вячеслав Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

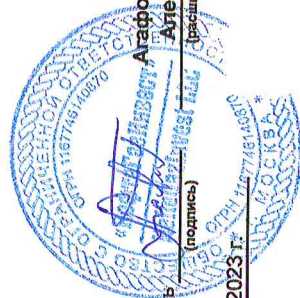
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		балансовая стоимость
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с 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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	3 101	-	-	-	-	-	-	3 101
	5573	за 2021г.	3 101	-	-	-	-	-	-	3 101
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	14 951	55 409	44	(52 131)	-	X	X	18 273
в том числе:	5580	за 2021г.	320	14 951	-	(320)	-	-	-	14 951
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	135	10 363	-	(9 733)	-	-	-	765
	5581	за 2021г.	289	135	-	(289)	-	-	-	135
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 502	750	-	-	-	-	-	2 252
	5582	за 2021г.	-	1 502	-	-	-	-	-	1 502
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	7 287	41 453	44	(36 371)	-	-	-	12 413
	5583	за 2021г.	-	7 287	-	-	-	-	-	7 287
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 345	907	-	(1 345)	-	-	-	907
	5586	за 2021г.	31	1 345	-	(31)	-	-	-	1 345
расчеты по оплате труда	5567	за 2022г.	4 682	1 936	-	(4 682)	-	X	X	1 936
	5587	за 2021г.	-	4 682	-	-	-	X	X	4 682
	5568	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5588	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	14 951	55 409	44	(52 131)	-	X	X	18 273
	5570	за 2021г.	320	14 951	-	(320)	-	X	X	14 951

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	-	-	-



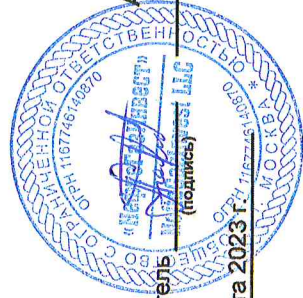
Руководитель Агарнов Вячеслав Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	77	288
Расходы на оплату труда	5620	54 648	24 764
Отчисления на социальные нужды	5630	13 072	7 017
Амортизация	5640	2 673	-
Прочие затраты	5650	9 070	3 583
Итого по элементам	5660	79 540	35 652
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 171)	(1 701)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	76 369	33 951

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



Руководитель **Агафонов Вячеслав Александрович**
(подпись) *А.А. Агафонов*
(расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

А.А. Агафонов

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 158	4 410	(3 735)	(1)	1 832



Агафонов Вячеслав
Александрович
(расшифровка подписи)

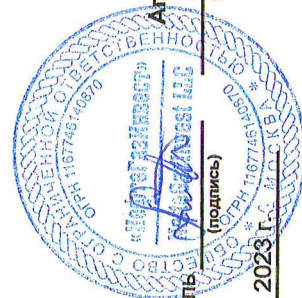
Руководитель

(подпись)

16 марта 2023 г.

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.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Агафонов Вячеслав Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год общества с ограниченной ответственностью «НефтеГазИнвест»

1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «НефтеГазИнвест» (далее – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество зарегистрировано 09.02.2016 г. ОГРН 1167746140870

Адрес регистрации: 123557, г. Москва, вн.тер. Муниципальный Округ Пресненский, пер. Тишинский Ср., дом 28, этаж 3, помещение I, комната 42.

Генеральный директор Агафонов Вячеслав Александрович. Совет директоров не избирался, ревизионная комиссия не назначалась.

Виды деятельности, определенные в ЕГРЮЛ:

- Деятельность по управлению финансово-промышленными группами
- Деятельность по управлению холдинг-компаниями

Деятельность Общества не ограничивается видами, перечисленными в Уставе. Сделки, выходящие за пределы уставной деятельности, но не противоречащие действующему законодательству РФ, являются соответствующими действующему законодательству (действительными).

Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 11 чел.

Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 24 чел.

2. Учетная политика

Общество учитывает в качестве основных средств, активы, предполагаемые к использованию более года и стоимостью от 40 000 руб. Малоценные основные средства (стоимостью до 40 тыс.руб. за единицу) и сроком службы более 1 года являются группой основных средств, информация о которых заведомо несущественна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности), в связи с этим стоимость данных активов списывается на расходы при передаче в эксплуатацию.

Способ начисления амортизации - линейный.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств (включая инвестиционную недвижимость) оценивается по первоначальной стоимости (п. 12 ФСБУ 6/2020).

После признания объект основных средств (включая инвестиционную недвижимость) оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств (включая инвестиционную недвижимость) не производится.

Срок полезного использования объекта основных средств, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) определяются организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования основных средств в конце отчетного года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении. Необходимые корректировки отражаются в учете как изменения оценочных значений (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Существенным изменением в целях пересмотра элементов амортизации признается отклонение больше чем на 10% от текущих значений элементов (установленных при

признании объекта либо последнем пересмотре). В то же время при определении существенности Общество также руководствуется принципом рациональности в соответствии с п.7.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, признавая несущественной информацию, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации не зависят экономические решения пользователей этой отчетности.

В связи с вступлением в силу с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество применяет способ отражения последствий изменения учетной политики, предусмотренный п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»: путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) без пересчета сравнительных показателей.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При передаче в эксплуатацию и ином выбытии учитываются по средней стоимости.

Финансовые вложения отражаются в сумме фактически произведенных затрат на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Выбытие финансовых вложений учитывается по учетной стоимости единицы.

В связи с вступлением в силу с 01.01.2022г. ФСБУ 25/2018 «Аренда» Общество применяет способ отражения последствий изменения учетной политики, предусмотренный п.50 ФСБУ 26/2018 «Аренда»: путем единовременного признания на конец года, предшествующего году, права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Арендные платежи дисконтируются с использованием ставки, заложенной в договоре аренды. Если эту ставку нельзя легко определить, что, как правило, имеет место в большинстве заключенных договоров аренды, имеющихся у организации, организация использует ставку привлечения дополнительных заемных средств – ставку, по которой организация могла бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях. Организация применяет профессиональное суждение для определения ставки привлечения дополнительных заемных средств. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств Общество анализирует наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде. В случае отсутствия заемных средств с аналогичными характеристиками ставка дисконтирования определяется на основе средневзвешенных процентных ставок по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям с сайта Центрального банка РФ.

Предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. При этом решение о применении данного исключения принимается в отношении каждого предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом имеется возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение о применении данного исключения принимается в отношении каждого предмета аренды.

Негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды определяется как справедливая стоимость арендуемого имущества, которую оно будет иметь к концу срока действия арендного договора. При этом из негарантированной стоимости исключаются суммы, подлежащие оплате/получению в связи с гарантиями выкупа имущества по окончании срока аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

Если по итогам аренды имущество выкупается арендатором, то ликвидационная стоимость для арендодателя будет равной нулю. То же самое касается и случаев, когда срок действия арендного договора равен сроку полезного использования имущества.

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 скорректированы следующие строки бухгалтерского баланса:

		<i>тыс.руб.</i>
Код строки		
	АКТИВ:	
1150	Право пользования активом	5 024
1180	Отложенные налоговые активы	1 005
1600	Итого АКТИВ	6 029
	ПАССИВ:	
1450	Обязательство по аренде долгосрочное	2 618
1550	Обязательство по аренде краткосрочное	2 406
1420	Отложенные налоговые обязательства	1 005
1700	Итого ПАССИВ:	6 029

Учет затрат, связанных с выполнением работ, услуг, ведется в разрезе договоров. Затраты, которые непосредственно можно отнести к конкретному договору, списываются в момент возникновения выручки по этому договору. Если отсутствует выручка, в отношении которой возникли затраты, то такие затраты считаются незавершенным производством.

Управленческие расходы списываются в качестве условно - постоянных расходов, на конец отчетного периода не имеют нераспределенного остатка.

В целях составления финансовой (бухгалтерской) отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%

В отчете движения денежных средств ошибочно перечисленные денежные средства и их возврат, а также авансы полученные (выданные) и их возврат в одном отчетном периоде показываются свернуто.

3. Пояснения к отчетности

3.1. Выручка от реализации товаров (работ, услуг):

Вид деятельности	<i>тыс.руб.</i>	
	2022 год	2021 год
Оказание услуг:		
Предпроектные проработки, разработка ТЭО инвестиций, мастер-планов	57 610	21 595
Инжиниринговые услуги (сопровождение проектирования)	11 985	6 459
Консультационные, аналитические, экспертные услуги	18 684	6 057
Услуги технического перевода	5 005	2 137
Прочие услуги		896
Итого	93 284	37 144

3.2 Состав расходов по основной деятельности:

Виды расходов	<i>тыс.руб.</i>	
	2022 год	2021 год
Производственные расходы, в т.ч.:	52 675	26 551
оплата труда	38 558	18 997
страховые взносы	9 555	5 249
амортизация ППА	2 123	
аренда	86	1 160
аренда (малоценные активы)	455	
аренда (краткосрочная)		
компенсация за съем жилья	460	421
материальные расходы	193	193
программное обеспечение	318	168
услуги связи	72	35
услуги по обучению, подготовке кадров	71	56
командировочные расходы	321	12
субподрядные работы	55	
прочие	408	260
Управленческие расходы, в т.ч.:	23 694	7 400
оплата труда	13 221	4 750
страховые взносы	3 061	1 397
аренда		309
аренда (малоценные активы)	444	
аренда (краткосрочная)	1 283	
амортизация ППА	222	
консультационные, информационные и аудиторские услуги (аутсорсинг)	4 710	469
командировочные расходы	49	102
почтовые расходы	96	36
материальные расходы	21	19
услуги связи	9	16
нотариальные услуги		12
прочие	578	290

3.3 Структура прочих доходов:

Виды доходов	<i>тыс.руб.</i>	
	2022 год	2021 год
Списание кредиторской задолженности	0	318
Проценты по депозитам	1	
Восстановление резерва по отпускам	1	
Итого	2	318

3.4. Структура прочих расходов:

Виды расходов	<i>тыс.руб.</i>	
	2022 год	2021 год
Выплаты социального характера, премии к праздникам, включая страховые взносы	3 933	389
Проценты по договорам аренды	340	
Списание невозмещенных расходов (НЗП и сч.46)	4 777	
Услуги банков	343	126
Подарки к новому году	59	233
Списание недостачи материалов		234
Списание дебиторской задолженности	6	410
Автотранспортные услуги по перевозке пассажиров	143	69
Услуги по обслуживанию въезда/выезда автотранспортных средств	120	53

Виды расходов	2022 год	2021 год
Списание невозмещаемого НДС	10	1
Штрафы, пени, неустойки	44	
Прочие	31	28
Итого	9 806	1 543

3.5. Условный расход, постоянные и временные разницы:

Вид расхода, обязательств	Сумма, тыс. руб.
Условный доход (расход)	(1 422)
Постоянный налоговый доход (расход) (по расходам, не принимаемым в налоговом учете)	(749)
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.:	(816)
- <i>разница за счет различного порядка признания доходов в бухгалтерском и налоговом учете</i>	(643)
- <i>разница за счет различного порядка начисления амортизации по бухгалтерскому и налоговому учету</i>	(198)
- <i>разницы</i>	25
Отложенные налоговые активы, в т.ч.:	599
- <i>разницы, возникшие при создании оценочных обязательств и резервов с учетом незавершенного производства</i>	425
- <i>разницы в связи с применением ФСБУ 25/2018 Аренда</i>	174
Отложенный налог на прибыль	(217)
Текущий налог на прибыль	(2 388)

3.6. Прочие внеоборотные активы в размере 123 тыс.руб. представлены в виде стоимости применяемых программных продуктов, срок использования которых превышает 12 месяцев.

3.7. Неамортизируемые основные средства на 31.12.2022 отсутствуют.

3.8. Отложенные налоговые активы в сумме 1 397 тыс. руб. представлены в виде:

Наименование актива (обязательств)	Сумма, тыс. руб.
Оценочные обязательства и резервы	366
Незавершенное производство	200
Арендные обязательства	831
Итого	1 397

3.9. Оборотные активы:

3.9.1. Запасы в общей сумме 4 873 тыс. руб. представлены в виде затрат в незавершенном производстве.

3.9.2. Дебиторская задолженность в сумме 20 966 тыс. руб. имеет следующую структуру:

- авансы выданные – 606тыс. руб.,
- задолженность покупателей, заказчиков - 19 264тыс. руб.,
- выполненные этапы по незавершенным работам, не предъявленным заказчиком – 1 096 тыс.руб

Сомнительной задолженности не выявлено.

3.9.3. Прочие оборотные активы в сумме 123 тыс.руб. представлены в виде стоимости применяемых программных продуктов, срок использования которых не превышает 12 месяцев.

Долгосрочные обязательства

3.10 Отложенные налоговые обязательства представлены в виде:

Наименование актива (обязательств)	Сумма, тыс. руб.
Незавершенное производство	24
Право пользования активом	807
Разницы в связи с различным признанием доходов в бухгалтерском и налоговом учете вследствие применения ПБУ 2/2008	183
Итого	1 014

3.11. Заемные средства в сумме 3101 тыс.руб. отражают задолженность перед Мезенцевым М.А. В связи с тем, что прежним директором не были переданы договоры и первичные документы, достоверно определить срок исковой давности не представляется возможным, данная задолженность отражена по данным учетной базы 1С, при появлении новой информации касательно сроков погашения данного займа будут внесены необходимые корректировки в учет.

Краткосрочные обязательства

3.12. Кредиторская задолженность в сумме 18 273 тыс. руб. имеет следующую структуру:

- задолженность перед поставщиками, подрядчиками 765 тыс. руб.
- авансы полученные 2 252 тыс.руб.
- задолженность перед бюджетом и ФСС 12 413 тыс.руб.
- задолженность по заработной плате 1 936 тыс.руб
- НДС, исчисленный с работ выполненных, но не принятых заказчиком 183 тыс.руб.
- прочая задолженность 724 тыс. руб.

3.13. Оценочные обязательства отражают оценочное обязательство по отпускам и исчисленным страховым взносам - 1 832 тыс. руб.

3.14. Общество арендует офисные помещения, движимое имущество (офисное оборудование и оргтехника). Часть стоимости арендованного имущества не определена условиями договоров, поэтому не отражена в отчетности.

4. Другая информация

4.1. Риски и обязательства

Рынки в России подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией существенно не повлияли на деятельность и уменьшение дохода Общества от основного вида деятельности. В течение 2022 года общество не приостанавливало свою операционную деятельность, не допускало нарушения договоров, не проводило сокращение штатной численности сотрудников, не

переводило сотрудников на частичную занятость, не уменьшало оплату труда, сохранило компенсационные и прочие дополнительные, защищающие сотрудников выплаты. Согласно действующему законодательству, своевременно были приняты все меры по охране труда, обеспечена возможность дистанционной работы. Таким образом, геополитическая обстановка не оказала негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

4.2 Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

4.3 Перечень связанных сторон:

Наименование контрагента	Характер отношений
Опенте Холдингс Лимитед (регистрационный номер НЕ 350870)	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов составляющий уставный капитал Общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
Агафонов Вячеслав Александрович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

Операции с указанными связанными сторонами в 2022г не осуществлялись.

Выплачена сумма вознаграждения основному управленческому персоналу в 2022г. - 7 568 тыс. руб., включая страховые взносы 1 193 тыс. руб.

Генеральный директор



В.А. Агафонов

Главный бухгалтер

И.Г. Кокуева

«16» марта 2023г.