

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Ал Руд» за 2022 г.
Текстовая часть

1. Общие сведения

Полное наименование общества: Акционерное общество «Ал Руд»

Краткое наименование общества: АО «Ал Руд»

Юридический адрес: 125040, г. Москва, ул. Скаковая, д. 17, стр. 2, этаж 6

Фактический (почтовый) адрес: 125040, г. Москва, ул. Скаковая, д. 17, стр. 2, этаж 6.

Дата государственной регистрации:

Московская регистрационная палата - 13 сентября 1991 года № 004.174;

ОГРН - 23 сентября 2002 года, основной государственный номер № 1027739238890.

ИНН 7736031219

КПП 771401001

Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона от 07 августа 2001 г. №119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

С августа 2022 года АО «Ал Руд» не является субъектом среднего предпринимательства. Исключено из реестра МСП в связи с превышением показателя выручки за 2021 год.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал предприятия составляет 4 501 000 рублей. (Четыре миллиона пятьсот одна тысяча рублей).

Акции обыкновенные именные бездокументарные в количестве 450100 штук. Номинальная стоимость одной ценной бумаги составляет 10 руб. Общий объем выпуска (по номинальной стоимости) 4 501 000.00 руб.

Состав участников: единственный акционер общества ООО «АЛРУД ХОЛДИНГ», компания с ограниченной ответственностью, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, являющийся собственником доли в уставном капитале Общества в размере 100% уставного капитала общества.

Изменения размера уставного капитала Общества: в 2022 году изменений размера уставного капитала нет.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: обособленных подразделений у Общества нет.

Реестродержатель Общества: АО «НРК - Р.О.С.Т.» , ИНН 7726030449, КПП 771801001, 107076, Москва г, Стромынка ул, дом № 18.

Аудитор Общества: ООО «ТЕЛЕФЛОТ АУДИТ».

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 172 человека

Основные виды деятельности Общества в 2022 году: деятельность в области права (ОКВЭД 69.10).

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий: Общество не ведет деятельность, подлежащую лицензированию.

Общество не является членом СРО.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Общества: Алексеев Максим Борисович.

Главный бухгалтер Общества: Шорохова Елена Сергеевна.

Дочерние общества: Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

II. Информация о связанных сторонах

2.1. Связанные стороны

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
ООО «АЛРУД ХОЛДИНГ»	организация контролирует юридическое лицо- имеет в силу своего участия 100% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал данного лица.

2.2. Операции со связанными сторонами, включая бенефициаров

Тыс. руб.

Наименование/Ф.И.О.	Вид операций	Объем операций (НДС не облагается)	
		за отчетный период	за аналогичный период прошлого года
ООО «АЛРУД ХОЛДИНГ»	Выплата дивидендов	408 574	602 351

2.3. Состояние расчетов со связанными сторонами, включая бенефициаров

Наименование организации/Ф.И.О	Вид расчетов	На начало отчетного года	Начислены дивиденды	Выплачены дивиденды	На конец отчетного года	Форма расчетов
ООО «АЛРУД ХОЛДИНГ»	Выплата дивидендов	12 486	396 088	408 574	0	безналичная

2.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу – Генеральный директор

Тыс. руб.

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	46 687	41 544
оплата труда;	17 938	17 783
премии;	16 752	13 888
отчисления с оплаты труда;	5 579	5 025
ежегодный оплачиваемый отпуск;	3 042	1 634
прочие выплаты;	295	265
резерв по отпускам.	3 081	2 949
долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:		
по окончании трудовой деятельности;		
в виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.;		
иные долгосрочные вознаграждения		

III. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка нематериальных активов

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.

У организации нет нематериальных активов, относящихся к инвестиционным активам.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом, уровень существенности для изменения метода начисления амортизации – 5%. Общество не переоценивает и не обесценивает нематериальные активы.

3.3. Учёт и оценка основных средств

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года с учетом Альтернативного перехода – упрощенная ретроспектива:

При выборе упрощенной ретроспективы организация не пересчитывает данные за все прошлые годы, а корректирует балансовую стоимость основных средств (п. 49 ФСБУ 6/2020). Для этого в межотчетный период скорректированы остатки по счету 02 «Амортизация основных средств», счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и др.

Корректировка учета ОС приведена в таблице ниже. Корректировка связана с изменением амортизации ОС исходя из изменения срока использования на фактический.

В бухгалтерской отчетности применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандарта:

- В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

- Производится единовременная корректировка балансовой стоимости на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

- Основные средства, стоимостью ниже установленного лимита, указанного в учетной политике в 100 000 рублей, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованиями рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Срок полезного использования приобретенных объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, с учетом фактического использования ОС.

Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты недвижимости амортизируются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

- 1) Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Стандарт распространяется на договоры, когда из их условий понятно, что имущество предоставляется за плату во временное пользование.

В бухгалтерском учете Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает в промежуточном периоде право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются. При этом стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором арендных условиях.

- оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

- ППА не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком не более 12 месяцев и/или стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. рублей. Стоимость обязательства по аренде равна дисконтированной стоимости всех платежей, которые будут начисляться с 1 января 2022 года до конца действия договора аренды и с учетом, что договоры заключенные на срок менее 12 месяцев, в дальнейшем будут заключены на новый срок и установлен срок учета ППА по данным договорам на срок 3 года.

Ставка дисконтирования ставка, применена исходя из предлагаемых условий банка на который можно было бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Отражение в Бухгалтерской отчетности:

ППА отражены в строке 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства».

Обязательства по арендным платежам отражены в строке 1450 «Прочие обязательства (Долгосрочные)».

- 2) Изменения по применению с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 отражены в сравнительной таблице Корректировки бухгалтерской отчетности:

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	34 063	143 527	177 590
Итого по разделу I	1100	93 359	143 527	236 886
БАЛАНС	1600	558 140	143 527	701 667
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	245 030	(4 817)	240 213
Итого по разделу III	1300	249 786	(4 817)	244 969
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	148 344	148 344
Итого по разделу IV	1400	-	148 344	148 344
БАЛАНС	1700	558 140	143 527	701 667

- 3) Арендованные основные средства, в учете и отчетности отражаются по стоимости, указанной в договоре.

Арендованные основные средства:

001	5 086 857,29
ВодоПровод	2 214 321,29
ИП Руденко В.В.	200 000,00
НЛК ООО	2 377 536,00
ЭЛИТКАФЕ ООО	295 000,00
Итого	5 086 857,29

3.5. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

3.6. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- деятельность в области права (ОКВЭД 69.10)

3.7. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

Прямые расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг, учитываются на счете 20 «Основное производство».

В связи со спецификой деятельности организации в сфере оказания услуг и отсутствием к концу отчетного периода видов услуг, не прошедших всех стадий, предусмотренных производственным процессом оказания услуг, остатки незавершенного производства на конец отчетных периодов отсутствуют.

К прямым расходам, связанным с оказанием услуг, отнесены расходы:

- амортизация основных средств;
- амортизация нематериальных активов;
- расходы на оплату труда производственного персонала;
- страховые взносы, взносы в пенсионный фонд, взносы на обязательное социальное страхование от несчастных на производстве и профессиональных заболеваний производственного персонала;
- командировочные расходы – по командировкам, связанным с оказанием услуг заказчикам;
- нотариальные услуги;
- услуги поверенного;
- материальные расходы, связанные с оказанием услуг заказчикам;
- другие услуги производственного характера, приобретенные в процессе оказания услуг заказчикам,
- прочие услуги.

Косвенные расходы - затраты на управленческие нужды, не связанные непосредственно с производственным процессом оказания услуг, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы на рекламу учтены на счет 44 «Коммерческие расходы». Аналитический учет рекламных расходов на счете 44 ведется по видам рекламы, а именно:

- наружная реклама;
- реклама в Интернете;
- реклама в прессе;
- реклама на радио;
- реклама на ТВ;
- участие в выставках;
- выдача призов и сувениров участникам рекламных кампаний;
- прочие виды рекламы.

3.8. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Прямые расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ, оказанием услуг, учитываются на счете 20 «Основное производство».

В связи со спецификой деятельности организации в сфере оказания услуг и отсутствием к концу отчетного периода видов продукции (работ, услуг), не прошедших всех стадий предусмотренных производственным процессом, остатки незавершенного производства на конец отчетных периодов отсутствуют.

Прямые расходы, накопленные на счете 20 «Основное производство» ежемесячно полностью списываются на счет 90.2 «Себестоимость продаж».

Затраты на управленческие нужды, не связанные непосредственно с производственным процессом учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общество формирует сокращенную производственную себестоимость с отнесением ежемесячно накопленных общехозяйственных расходов в полном объеме со счета 26 «Общехозяйственные расходы» на счет 90.2 «Себестоимость продаж».

Расходы на рекламу учитываются на счет 44 «Коммерческие расходы» и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж».

3.10. Учет депозитных вкладов

Общество в 2022 году имело депозитные безотзывные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев.

Суммы безотзывных депозитов не относятся к денежным эквивалентам и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)». По состоянию на 31.12.2022 года – сумма финансовых вложений составляет 30 000 тыс. рублей..

3.11. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением Обществом учета временных и постоянных разниц в синтетических таблицах, разработанных Обществом. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Налоговый показатель	Начисления за период 2022 года, Руб.
Условный доход по налогу на прибыль (УНП)	170 978 283
Отложенные налоговые активы (ОНА)	399 278
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	0
Постоянные налоговые обязательства (ПНО)	
Постоянные налоговые активы (ПНА)	0
Налог на прибыль за 2022г. (ТНП по декларации по прибыли),	171 377 562
Стр. 2410 Отчет о финансовых результатах Текущий налог на прибыль за 2022г. (ТНП),	170 978 283

3.12. Исправление ошибок

В бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, показатель статьи бухгалтерской отчетности исказился более чем на 10%.

Обществом в 2022 году не вносились изменения в бухгалтерский баланс.

IV. Изменения учетной политики

В учетную политику Общества в течение 2022 года изменения внесены изменения по в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Раскрытие информации о влиянии на показатель нераспределенной прибыли эффекта перехода на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 представлена в таблице:

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	34 063	143 527	177 590
Итого по разделу I	1100	93 359	143 527	236 886
БАЛАНС	1600	558 140	143 527	701 667
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	245 030	(4 817)	240 213
Итого по разделу III	1300	249 786	(4 817)	244 969
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	148 344	148 344
Итого по разделу IV	1400	-	148 344	148 344
БАЛАНС	1700	558 140	143 527	701 667

VI. Раскрытие существенных показателей отчетности

6.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в табличных Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав нематериальных активов: товарный знак и интернет сайт компании.

Срок полезного использования для программных продуктов Интернет сайт компании составляет 10 лет.

Нематериальные активы, полученные в пользование на основании лицензионных договоров, отражены на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договорах.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования составляет 916 тыс. руб.. срок использования 10 лет. Основным фактором, свидетельствующим о невозможности надежно определить срок их полезного использования, является отсутствие предсказуемых ограничений периодов, на протяжении которых ожидается получение экономических выгод от использования активов.

Организация не имеет нематериальных активов, созданных самой организацией.

6.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в табличных Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В 2022 году приобретено основных средств на сумму 83 511 тыс. руб.

Выбытие основных средств на сумму 46 855 тыс. руб. (по первоначальной стоимости).

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

Начисление амортизации производится линейным методом.

6.4. Незавершенные капитальные вложения

Организация по состоянию на 31.12.2022 года не имеет объекты незавершенных капитальных вложений в основные средства.

6.5. Долгосрочные финансовые вложения

Общество по состоянию на 31.12.2022 года не имеет долгосрочных финансовых вложений.

6.6. Запасы и прочие активы.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Организация не формирует Резерв по снижению стоимости материальных ценностей.

Обществом в 2022 году в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2022 года отражено:

По строке 1210 «Запасы» - всего 5 961 тыс. рублей, в том числе:

- Материалы, учитываемые на счете 10 «Материалы» в сумме 3 тыс. рублей.

- Расходы будущих периодов, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов» в сумме 5 968 тыс. рублей.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». - всего 37 990 тыс. рублей, в том числе:

Сумма неисключительных прав на дорогостоящие программы со сроком пользования свыше 12 месяцев, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», в сумме 37 990 т. руб. отражена в составе внеоборотных активов по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В строку 1230 «Дебиторская задолженность» - включена сумма 2 724 тыс. рублей, в том числе:

Суммы расходов на техническое обслуживание программ, рекламные расходы, подписка на электронные издания, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», в сумме 2 724 т. руб. и отражена в составе оборотных активов по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

6.7. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2022 год не произошло.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с учетом всех предоставленных скидок и надбавок.

По состоянию на 31.12.2022 создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 1 340 тыс. руб. (по договорам с клиентами на оказание юридических услуг).

Резерв образуется на основании данных инвентаризации расчётов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учётом данных анализа финансового состояния дебитора. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность за реализованные Обществом услуги, которая: не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями; с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не будет обеспечена гарантиями.

Выданные поставщикам (исполнителям) авансы отражены по строке 1230 "Дебиторская задолженность" за минусом суммы НДС, подлежащей налоговому вычету.

В строку 1230 «Дебиторская задолженность» - включены суммы расходов на техническое обслуживание программ, рекламные расходы, подписка на электронные издания, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», в сумме 2 724 т. руб. и отражены в составе оборотных активов по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

6.8. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

В составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию в 2022 году не числились безотзывные депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев в следующих банках: ПАО Сбербанк, АО КБ «СИТИБАНК», выданные займы.

Суммы безотзывных депозитов не относятся к денежным эквивалентам и подлежат отражению в бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)». По состоянию на 31.12.2022 года сумма безотзывных депозитов составляет 30 000 тыс. рублей.

6.9. Займы выданные

Обществом выдан заем сотруднику по состоянию на 31.12.2022 года составляют сумму 1 200 тыс. руб.

Сроки погашения займа 31.08.2023 года (максимальный).

6.10. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы полученных авансов за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Существенные изменения в составе кредиторской задолженности Общества нет.

6.11. Налоги.

За 2022 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 151 566 тыс. руб. (за 2021 год 130 155 тыс. руб., за 2020 год 87 885 тыс. руб.).

За 2022, 2021 и 2020 года налог на имущество не начислялся из отсутствия объектов налогообложения.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2022 год составила 856 888 тыс. руб. (за 2021 год 783 941 тыс. руб., за 2020 год 575 724 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль за 2022 год начислен в размере 171 378 тыс. руб. (за 2021 год 156 788 тыс. руб., за 2020 год 115 145 тыс. руб.).

6.12. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль в 2022 г. составил 169 471 тыс. руб.

6.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2022 год представлена в таблице, тыс. руб.:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2022 г.	2021 г.
Юридические услуги	2 141 675	2 039 549

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2021 год по статьям затрат представлена в таблице, тыс. руб.:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
Амортизация	0	0
Оплата труда	496 096	460 567
Страховые взносы	85 103	70 294
Командировочные расходы	4 238	4 024
Материалы	7	5
Медицинское страхование добровольное	4 866	4 708
Нотариат	9 919	3 419
Програмное обеспечение	16 753	19 839
Прочие расходы	6	0
Услуги производственного характера	209 699	232 439
Итого	826 687	795 295

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

6.14. Прочие доходы и расходы

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Следующие виды прочих доходов при их наличии отражаются в отчете о финансовых результатах в развернутом виде:

- положительные/отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты;

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлена в таблицах, тыс. руб.:

Виды прочих доходов	2021 г.	2021 г.
отчисления в оценочные резервы	2 345	0
доход от субаренды, агентские вознаграждения	2 984	3 201
продажа валюты	960 537	1 274 663

реализация прочих активов	10 454	0
Курсовая разница	594 115	125 446
списанная кредиторская задолженность	0	0
Прочие доходы	2 408	15 737
Итого	1 572 843	1 419 047

Виды прочих расходов	2022 г.	2021 г.
курсовая разница	569 382	130 821
оценочные резервы (дебиторская задолженность+отпуска)	1 340	1 988
пени по хоз договорам		
Прочие не приним к НУ	12 208	8 873
расчетно-кассовое обслуживание	11 059	3 777
реализация прочих активов	10 454	0
результат от продажи валют	956 519	1 277 165
прочие	667	12 294
Итого	1 561 629	1 434 918

6.15. Информация об обеспечении и обязательствах

На 31.12.2022 у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного залогом в соответствии со статьей 488 ГК РФ.

6.16. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в табличных Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены следующие предстоящие расходы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам сформирован по каждому работнику. При формировании резерва учтены следующие показатели: фактическая заработная плата работников и иные выплаты за расчетный период, предусмотренные системой оплаты труда и принимаемые в расчет при исчислении среднего заработка в соответствии со статьей 139 ТК РФ, общее количество неиспользованных календарных дней отпуска на отчетную дату, начисления сумм страховых взносов.

Накопленная, но не использованная на конец периода сумма резерва учитывается как переходящий остаток резерва предстоящих расходов.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам по состоянию на 31 декабря уточняется исходя из фактического количества дней неиспользованного отпуска. При превышении накопленной суммы резерва производится сторнирование. При недостаточности накопленного резерва производится единовременное доначисление резерва на предстоящую оплату отпусков.

6.17. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

6.18. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2022 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

6.19. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

6.20. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда и по решению Совета директоров других фондов и резервов, необходимых для его деятельности.

Общество создает резервный фонд в размере 5 процентов от уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей. Порядок формирования и использования фондов Общества определяется Решениями Общества.

6.21. События после отчетной даты

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику.

С 04.03.2023 наблюдаются изменения в расчетах – вводятся ограничения по оплате иностранными поставщиками – к оплате принимаются счета в долларах США свыше 50 000, в евро свыше 50 000, в юанях свыше 100 000, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих события после отчетной даты, **оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным**. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако руководство оценивает, что описанные обстоятельства **не указывают** на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

6.22. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам—владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2022 год	2022 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	676 335	611 184
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	450 100	450 100
Базовая прибыль на акцию, в руб.	1002	1358

Общество не производило в 2022 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

VII. Основные факторы рисков в отношении Общества

Страновые риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории иностранных государств и Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с изменением курса валют по отношению к рублю, с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, расчетами в валюте, санкциями со стороны США, стран Еврозоны и примкнувших к ним государств.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ. Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, изменения на курс валют, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Правовые риски

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Инфляционный риск

Показатель инфляции по итогам 2022 года составил 11,8 % против 8,4% в 2021 году.

В соответствии с прогнозом Министерства финансов РФ, по итогам 2023 года показатель инфляции может достигнуть уровня 5-7%.

Таким образом, в 2023 году инфляционный риск может незначительно повлиять на отдельные статьи расходов и доходов.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержено рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности и валютного законодательства, санкций со стороны США и других стран.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит, и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразится на положении Общества.

❖ В 2022 г. доля валютных контрактов была значительной, объем валютных операций существенным. Уязвимость финансового результата деятельности Общества к валютному фактору риска стабильно максимальна.

❖ Валютные риски для Общества являются максимальными, поскольку Общество держит денежные средства на валютных счетах. Снижение курса рубля отрицательно скажется на финансовых результатах Общества и его ликвидности.

❖ Рост курса иностранных валют положительно скажется на финансовых результатах Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателями обязательств по договору или нарушения контрагентами обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

Процентный риск

❖ В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества. Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Факторы неопределенности в отношении продолжения организацией деятельности в условиях применения санкций против России на дату подписания отчетности.

Вместе с повышенной неопределенностью перспектив экономики затягивание выстраивания процесса поставок и сложности с финансовыми транзакциями могут выразиться в постепенном углублении экономического спада в 2023 году и стагнации в дальнейшем в неблагоприятном сценарии. «Реализация такого сценария вряд ли будет сопровождаться резким падением ВВП и ухудшением уровня жизни населения, однако экономические показатели могут снизиться, а отставание от развитых

стран — увеличиться», — отмечается в прогнозе.

Основные главные фактора неопределенности на 2023 год.

Во-первых, это экономические потери ЕС в результате фактически случившегося разрыва энергетического сотрудничества с Россией, возможное повторение энергокризиса этой и следующей зимой.

Во-вторых, это будущее конфликта России и Украины, риски его расширения, экономические последствия в виде новых санкций и контрсанкций.

Третья неопределимость – удастся ли Китаю ослабить антиковидную политику, избежав коллапса системы здравоохранения и новых локдаунов, а также ужесточения правил трансграничных перемещений другими странами.

Четвертый риск – как далеко зайдут мировые центробанки в ужесточении политики и не приведет ли это к серьезному экономическому кризису. «Одним из рисковых сценариев может стать отсутствие успехов центробанков в снижении инфляции, что заставит их продолжать повышать ставку более агрессивно, чем это ожидается сейчас, в результате чего угроза экономического и финансового кризиса возрастет»

На дату подписания отчетности Общество не владело информацией по снижению спроса на свои услуги, не произошло уменьшения клиентской базы. Обязательства перед поставщиками и бюджетом Общество планирует исполнять в установленные сроки.

Также Общество не располагает информацией о дальнейшей ситуации по выполнению обязательств иностранными клиентами по оплате выполненных услуг в валюте перед Обществом и дальнейшему сотрудничеству с иностранными клиентами на долгосрочной перспективе.

Генеральный директор

Алексеев М.Б.

29 марта 2023г.



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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	1 331	(1 267)	-	-	-	(17)	-	-	-
	5110	за 2021г.	1 331	(1 128)	-	-	-	(139)	-	-	-
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	112	(54)	-	-	-	(9)	-	-	-
	5111	за 2021г.	112	(45)	-	-	-	(9)	-	-	-
										первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
										1 331	(1 284)
										1 331	(1 267)
										112	(63)
										112	(54)

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	-	-	-

1.5. 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.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
В том числе:	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Алексеев Максим
Борисович

Руководитель (подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	287	86 028	(2 803)	(83 511)	-
	5250	за 2021г.	-	21 798	(1 414)	(20 096)	287
в том числе:							
Сетевой маршрутизатор Cisco ISR 4450	5241	за 2022г.	287	2 516	2 803	-	-
	5251	за 2021г.	-	287	-	-	287

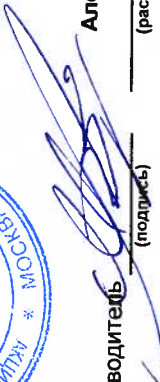
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 698	3 149
в том числе:			
Акустическая система Apart AUDIOCONTROL 12.8	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	5 087	4 702	4 607
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  **Алексеев Максим Борисович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Алексеев Максим Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель  (подпись)
Алексеев Максим
Борисович
(расшифровка подписи)

29 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			
			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	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
								списание на финансовый результат	восста- новление 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.	266 361	(1 988)	2 611 295	-	(2 659 729)	-	-	(1 340)	-	-	X	(216 452)	(1 340)
	5530	за 2021г.	135 886	(11 653)	2 469 133	-	(2 340 134)	-	-	(1 988)	-	-	X	264 885	(1 988)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	222 206	(1 988)	2 360 632	-	(2 410 466)	-	-	(1 340)	-	-	-	174 100	(1 340)
	5531	за 2021г.	105 297	(11 653)	2 207 448	-	(2 090 539)	-	-	(1 988)	-	-	-	222 206	(1 988)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	14 132	-	175 901	-	(176 284)	-	-	-	-	-	-	13 749	-
	5532	за 2021г.	6 979	-	188 302	-	(181 149)	-	-	-	-	-	-	14 132	-
Прочая	5513	за 2022г.	28 547	-	74 763	-	(72 979)	-	-	-	-	-	-	30 330	-
	5533	за 2021г.	23 610	-	73 382	-	(68 446)	-	-	-	-	-	-	28 547	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	266 361	(1 988)	2 611 295	-	(2 659 729)	-	-	(1 340)	X	-	X	(216 452)	(1 340)
	5520	за 2021г.	135 886	(11 653)	2 469 133	-	(2 340 134)	-	-	(1 988)	X	-	-	264 885	(1 988)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 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	-	-	-	-	-	-

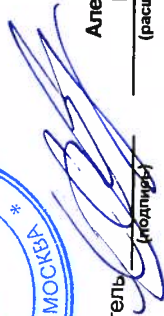
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	90 747	10 655	-	-	-	-	101 402
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	90 747
кредиты									
займы	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	90 747	10 655	-	-	-	-	101 402
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	90 747
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	260 281	2 037 253	-	(2 117 135)	-	X	-
в том числе:	5580	за 2021г.	226 920	2 292 267	-	(2 258 906)	-	X	180 399
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	34 773	398 392	-	(403 788)	-	-	260 281
авансы полученные	5581	за 2021г.	27 472	489 560	-	(482 259)	-	-	29 376
	5562	за 2022г.	155 983	69 397	-	(164 448)	-	-	34 773
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2021г.	168 143	118 890	-	(131 050)	-	-	60 932
	5563	за 2022г.	54 948	466 357	-	(433 873)	-	-	155 983
кредиты	5583	за 2021г.	29 397	417 887	-	(392 336)	-	-	87 432
	5564	за 2022г.	12 486	396 088	-	408 574	-	-	54 948
займы	5584	за 2021г.	-	614 837	-	(602 351)	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	706 542	-	(706 542)	-	-	12 486
прочая	5585	за 2021г.	-	650 910	-	(650 910)	-	-	-
	5566	за 2022г.	14 201	1 716	-	(13 982)	-	-	-
	5586	за 2021г.	1 908	183	-	-	-	-	1 935
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	2 091
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	351 028	2 047 908	-	(2 117 135)	-	X	281 801
	5570	за 2021г.	226 920	2 292 267	-	(2 258 906)	-	X	351 028

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	-	-	-




Алексеев Максим
Борисович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____

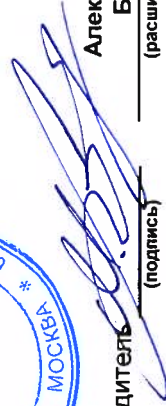
29 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	262 501	282 837
Расходы на оплату труда	5620	705 069	657 904
Отчисления на социальные нужды	5630	124 927	102 322
Амортизация	5640	74 408	14 271
Прочие затраты	5650	128 425	197 782
Итого по элементам	5660	1 295 330	1 255 116
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	1 295 330	1 255 116

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



Руководитель 
 Алексеев Максим Борисович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

29 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	51 018	63 132	(58 143)	(2 345)	53 662



Руководитель _____
(подпись)
Алексеев Максим
Борисович

(расшифровка подписи)

29 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Алексеев Максим Борисович
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2022г.	5910	-	-
за 2021г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2022г.	5911	-	-
за 2021г.	5921	-	-
		Возвращено за год	На конец года



Руководитель

(подпись)

Алексеев Максим

Борисович

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.