

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
Акционерного общества
Специализированный Застройщик
«Муниципальная строительная компания»
за 2022 год.

Введение.

С 13 марта 2023 года на момент утверждения Бухгалтерской отчетности название Акционерного общества «Муниципальная строительная компания» было изменено на Акционерное общество Специализированный Застройщик «Муниципальная строительная компания» (АО СЗ «МСК»).

Общество зарегистрировано 17 июля 2011 года за основным регистрационным номером 1115476080609 Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по Новосибирской области. Предприятие создано в результате преобразования Муниципального унитарного предприятия г.Новосибирска «Муниципальная строительная компания» (МУП «МСК») на основании Постановления мэрии города Новосибирска от 01.02.2011г № 840 «Об утверждении условий приватизации муниципального унитарного предприятия г.Новосибирска «Муниципальная строительная компания».

Место нахождения общества: Российская Федерация, 630102, г. Новосибирск, ул. Инская, 56 офис 411

Заявленный Уставный капитал АО СЗ «МСК» составляет 2 100 000 рублей. Капитал общества состоит из 2100 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая акция.

Акции общества выпущены в бездокументарной форме. Выпуск акций зарегистрирован 11 июля 2001г. Реестр акционеров до 31.12.2013г. велся самостоятельно обществом. С 01.01.2014г реестр акционеров ведется Новосибирским филиалом ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.» Все акции находятся в собственности Гаршина Сергея Владимировича

Дата начала отчетного периода - 01.01.2022. Дата окончания отчетного периода - 31.12.2022.

Предметом (видом) деятельности АО СЗ «МСК» является:

- Выполнение функций заказчика-застройщика;
- Участие в реализации планов жилищно-коммунального и социально-экономического развития города;

По итогам деятельности за 2022 выручка АО СЗ «МСК» услуги застройщика составила: 457 867 тыс. рублей.

Руководство текущей деятельностью с 11 июля 2011 по настоящий момент осуществляется генеральным директором Гаршиным Сергеем Владимировичем.

Коллегиального органа управления и других контрольных органов в Обществе нет.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2022 года подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Федеральным законом от 06 декабря 2011 года N402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и действующими положениями о бухгалтерском учете.

Состав доходов и расходов предприятия по всем видам деятельности относился к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Выручка от реализации оказанных услуг, товаров учитываются для целей налогообложения по отгрузке, то есть по методу начисления. Момент определения налоговой базы по НДС учитывается наиболее ранней из дат: - день отгрузки, - день оплаты.

Аудиторская проверка проводится АО Аудиторская компания «Финансовая экспертиза».

I. Формирование капитала и резервов.

По состоянию на 01.01.22 г. в АО СЗ «МСК» сформирован Уставной капитал в размере 2 100 тыс.рублей,

- акции являются полностью оплаченными,
- базовая прибыль (убыток), приходящийся на одну акцию составляет 47 тыс.рублей,
- резервный капитал сформирован в размере 315 тыс.рублей.

Бенефициарным владельцем и единственным акционером общества является Гаршин Сергей Владимирович.

Предприятие осуществляет хозяйственную деятельность в целях удовлетворения общественных потребностей в его продукции, товарах, работах, услугах и реализации на основе полученной прибыли экономических интересов акционеров и членов трудового коллектива Общества.

Общество осуществляет свою деятельность по строительству, реконструкции зданий и сооружений за счет различных источников в соответствии с действующим законодательством (долевое участие в строительстве и т.д.)

По итогу 2022года общество получило прибыль в размере 99 389тыс. рублей

II. Инвестиционная деятельность

По состоянию на 31.12.2022г Отложенные налоговые активы по налогу на прибыль сформированы в размере 343 тыс. руб. в том числе:

- оценочные обязательства 317тыс. рублей
- основные средства 18тыс. рублей
- оборотные активы 8 тыс. рублей

III. Финансовая деятельность

При ведении деятельности в течение 2022 года АО СЗ «МСК» погасило задолженность по заемным средствам. Задолженность по привлеченным средствам на 31.12.2022г. отсутствует.

IV. Вложения во внеоборотные активы, оборудование.

Внеоборотные активы включают в себя:

«Основные средства» 4 988 тыс.рублей

«Прочие внеоборотные активы» 82 тыс.рублей В данном разделе отражены суммы расходов будущих периодов, срок списания по которым превышает 12 месяцев после отчетной даты. К расходам будущих периодов относятся расходы, на приобретение прав на использование программ ЭВТ.

таблица № 1

№ п/п	Виды внеоборотных активов	Объем, тыс. руб.
1	<i>Основные средства , в том числе</i>	<i>4 988</i>
	Земельный участок	1 950
	Здания	3 006
	Офисное оборудование	32

V. Оборотные активы

Оборотные активы включают в себя:

«Запасы» -93 527 тыс.рублей, строка включает в себя сумму затрат на строительство объекта «Многоквартирный многоэтажный жилой дом с помещениями общественного назначения по адресу город Новосибирск ул.Татьяны Снежиной кадастровый номер земельного участка 54:35:071585:07238» -92 247тыс.рублей,

«Дебиторская задолженность» 95 842 тыс. рублей

«Денежные средства» 76 474 тыс.рублей

К бухгалтерскому учету в качестве материально - производственных запасов принимаются активы, принадлежащие организации на правах собственности, используемые в качестве сырья, материалов, и т.п. при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд. Малоценный инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности стоимостью сроком службы менее года учитываются на счете 10 «Материалы» субсчет «Инструменты, хоз. инвентарь».

Таблица № 2

Структура запасов АО СЗ "МСК" по состоянию на 31.12.2022.

№ п/п	Виды запасов	Объем, в тыс. руб.
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1
2	Товары для продажи	1 248
3	Расходы будущих периодов срок списания по которым менее 12 месяцев после отчетной даты	31
4	Затраты на строительство объекта Многоэтажный, многоквартирный жилой дом кадастровый номер земельного участка 54:35:071585:7238	92 247
	Итого	93 527

В Отчете о движении денежных средств

в разделе денежных потоков от текущих операций по строке 4129 прочие платежи отражены платежи в размере 4 860 тыс. рублей:

-1 961тыс. рублей комиссии банков за расчетно кассовое обслуживание,

-1 150 тыс. рублей денежные потоки, связанные с благотворительной деятельностью,

-1 250 тыс. рублей аванс подлежащий возврату от поставщика,

-366 тыс. рублей земельный и имущественный налоги,

-133 тыс. рублей расчеты по договорам аренды,

в разделе денежных потоков от финансовых операций по строке 4329 прочие платежи отражены денежные выплаты в размере 472 тыс. рублей осуществляемые арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде согласно ФСБУ 25/2018.

VI. Расчеты

6.1.Кредиторская задолженность

Объем кредиторской задолженности АО СЗ «МСК» по состоянию на 31.12.22 составляет 54 116тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности АО СЗ «МСК» по состоянию на 31.12.2022.

Таблица № 3

№ п/п	Расшифровка кредиторской задолженности	Общая сумма требований, в тыс. руб.
1	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	30 785
2	Задолженность по налогам и сборам	23 331

6.2. Дебиторская задолженность

Объем дебиторской задолженности АО СЗ «МСК» по состоянию на 31.12.2022 составил 95 842 тыс. рублей.

Задолженность по контрагентам признана сомнительной, сформирован резерв в размере:

ООО «Сибирский базальт» 980 тыс. рублей;
ФГУП Резервстрой 365 тыс. рублей.

Структура дебиторской задолженности АО СЗ «МСК» по состоянию на 31.12.22

Таблица № 4

№ п/п	Виды дебиторской задолженности	Объем, в тыс.руб.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками (в т.ч. расчеты по договорам долевого участия)	23 811
2	Расчеты с поставщиками, авансы выданные	1 302
3	Прочая (в т.ч. выданные беспроцентные займы)	72 074

VII. Обязательства

Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022г прочие обязательства составили 2 871тыс.рублей
- обязательства по арендованным основным средствам свыше 12 месяцев.

Краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022г прочие обязательства составили 228тыс.рублей
- обязательства по арендованным основным средствам 12месяцев.

VIII. Основные положения учетной политики в целях бухгалтерского учета.

1. Для осуществления бухгалтерского учета Предприятие использует программу "1С: Предприятие» и «1С: Зарботная плата и управление персоналом».
2. На Предприятии применяется Рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово- хозяйственной деятельности организации, введенного с 1 января 2001 года приказом от 31.10.2000 года № 94н МФ РФ (ред. от 08.11.2010), а так же ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».
3. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением. Инвентаризация основных средств, кассы, ТМЦ, всех расчетов проводится на 31 декабря отчетного года.
4. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ № 6/2020 "Основные средства".
5. Амортизационные отчисления по объекту основных средств начисляются ежемесячно линейным способом исходя из сроков полезного использования.
6. Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).
7. Затраты на осуществление текущего, среднего и капитального ремонтов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место, без создания резерва на ремонт.

8. Аренда основных средств

Учет у арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Для учета ППА применяется счет 01 «Основные средства».

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Для учета амортизации ППА применяется счет 02 «Амортизация ОС».

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Учет у арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Объекты учета субаренды классифицируются арендатором (промежуточным арендодателем) исходя из соответствующих условий договора аренды.

9. Учет нематериальных активов (далее-НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н. Переоценка НМА и проверка их на обесценивание не производятся.

10. Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019 на синтетических счетах 10 "Материалы" и 41 «Товары» без применения счетов 15,16.

11. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Стоимость финансовых вложений не переоценивается.

12. Коммерческие расходы учитываются на синтетическом счете 26"Общехозяйственные расходы" по элементам затрат и распределяются на расходы по строительству объектов пропорционально площадям строительства.

13. Обществом формируются оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется на каждую отчетную дату по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \sum_{i=1}^N \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100\%)$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на 31 марта (30 июня, 30 сентября, 31 декабря);

СрЗар_і - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным

Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922;

Дни - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

СтВзi - суммарная ставка страховых взносов, применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца в процентах;

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

В случае если на дату определения оценочного обязательства величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на дату определения оценочного обязательства величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

14. Резерв по сомнительным долгам формируется на основании п.3 ПБУ 21/2008, п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

На конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. Резерв создается при наличии следующих обстоятельств:

- а) нарушены сроки исполнения обязательства должником;
- б) отсутствует обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным;
- в) у должника имеются значительные финансовые затруднения, о чем известно из СМИ или других источников;
- г) в отношении должника возбуждена процедура банкротства;
- д) удержание имущества должника невозможно.

Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Резерв по сомнительным долгам рассчитывается по следующей формуле:

$$РезСомнДолг = \sum Долг_i \times (100\% - ВерИспОбяз_i)$$

где РезСомнДолг - величина резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода;

Долг - величина задолженности i-го дебитора на конец отчетного периода;

ВерИспОбяз - вероятность исполнения обязательства i-м дебитором;

N - количество дебиторов, по которым числится на отчетную дату задолженность, имеющая признаки сомнительной.

15. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по договорам долевого участия. Остальные доходы являются прочими. К прочим доходам относятся доходы от продажи строительных материалов.

16. К расходам будущих периодов РБП относятся затраты на лицензии и права Программного обеспечения. Учитываются на счете 97, списываются на счета затрат относительно срока использования.

17. Учет прочих доходов и расходов

Учет прочих доходов и расходов регламентируется Положениями по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, ПБУ 10/99 и Планом счетов бухгалтерского учета финансово - хозяйственной деятельности, утвержденным Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н;

Для обобщения информации о прочих доходах и расходах отчетного периода предназначен счет 91 "Прочие доходы и расходы". В соответствии с инструкцией по его применению в состав прочих доходов и расходов включаются только операционные и внереализационные доходы и расходы.

Операционные доходы: Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации, поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций. Поступления от продажи и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров. Остаточная стоимость активов, по которым начисляется амортизация, и фактическая себестоимость других активов, списываемых организацией. Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование денежных средств, находящихся на счете организации в банке. Поступления от операций с тарой.

Внереализационные доходы: Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году. Суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности. Курсовые разницы. Прочие доходы, признанные операционными или внереализационными. Поступления в возмещение причиненных организации убытков.

Операционные расходы: Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации. Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций. Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты, товаров, продукции). Проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов). Прочие операционные расходы. Внереализационные расходы: Штрафы, пени неустойки за нарушение условий договоров. Возмещение причиненных организацией убытков. Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году. Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания. Прочие внереализационные расходы

Изменение учетной политики

Общество внесло изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «*Основные средства*», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Вступил в действие с отчетности за 2022 год (применяется в упрощенном порядке путем единовременной корректировки «входящих» остатков ОС на начало отчетного периода).
- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «*Бухгалтерский учет аренды*», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Вступил в действие с отчетности за 2022 год (применяется в упрощенном порядке путем единовременной корректировки «входящих» остатков ППА и обязательств по аренде на начало отчетного периода).
- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «*Капитальные вложения*», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Вступил в действие с отчетности за 2022 год (применяется перспективно).

Изменение сравнительных показателей

В рамках реализации мероприятий по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерском учете Общества были внесены изменения к статьям Бухгалтерского баланса за 2021 год:

Код	Статья скорректированного бухгалтерского баланса	Сумма за 2021 г. (до корректировки)	Сумма корректировки	Сумма за 2021 г. (после корректировки)
1150	Основные средства	33 929	3 257	37 186
1180	Отложенные налоговые активы	3 141	1 029	4 170
1100	ИТОГО по разделу I	37 070	4 286	41 356
1200	ИТОГО по разделу II	154 697	0	154 697
1600	Баланс	191 823	4 286	196 109
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	110 694	-40	110 654
1300	ИТОГО по разделу III	113 109	-40	113 069
1420	Отложенные налоговые обязательства	24	1 020	1 044
1450	Прочие обязательства	0	3 098	3 098
1400	ИТОГО по разделу IV	24	4 118	4 142
1520	Прочие обязательства	0	208	208
1500	ИТОГО по разделу V	78 690	208	78 898
1700	Баланс	191 823	4 286	196 109

В расшифровке пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

IX. Основные положения об учетной политике в целях налогового учета

Таблица №5

Элемент учетной политики	Принятые способы учета	Нормативный акт, служащий основанием
Метод признания выручки для целей налогообложения по НДС	наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав; день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.	П.1 ст. 167 НК РФ
Отчетный период	Квартал	ст.163 НК РФ
Метод учета доходов и расходов (для целей налогообложения по налогу на прибыль)	Метод начисления;	Ст. 271, 272 НК РФ
Вариант исчисления авансовых платежей (по налогу на прибыль)	Квартальный авансовый платеж с уплатой ежемесячных платежей;	П.2 ст. 286

Элемент учетной политики	Принятые способы учета	Нормативный акт, служащий основанием
Порядок отнесения затрат к соответствующим группам расходов, в случае, если некоторые затраты организации могут быть отнесены с равными основаниями к нескольким группам расходов.	Первая группа расходов собирается на счете 26 (общехозяйственные расходы). Вторая группа расходов собирается на субсчете 91 (внереализационные расходы).	П.4 ст.252 НК РФ (Под «группой расходов» понимаются: 1- «Расходы, связанные с производством и реализацией» и 2- Внереализационные расходы»)
Метод оценки сырья и материалов при их списании в производство при их реализации	метод оценки по средней себестоимости	П. 8 ст. 254 НК РФ
Метод начисления амортизации по амортизируемому имуществу (основные средства и нематериальные активы) для целей расчета налогооблагаемой базы по налогу на прибыль и налогу на имущество	линейный метод;	П.3 ст. 259 НК РФ

Х. ОПРЕДЕЛЕНИЕ ДАТЫ ПОЛУЧЕНИЯ ДОХОДА ПРИ МЕТОДЕ НАЧИСЛЕНИЯ

В целях налогообложения доходами от реализации признаются выручка в соответствии с условиями заключенных договоров от реализации:

- оказания услуг заказчика-застройщика;
- прочих видов работ, услуг без распределения по каждому виду, составляющих менее пяти процентов от общей суммы доходов от реализации, не относящиеся к внереализационным доходам, определенным в статье 250 главы 25 Налогового Кодекса РФ.

Доходы в целях налогообложения признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества(работ, услуг) и (или) имущественных прав, т.е методом начисления (статья 271 главы 25 НК РФ)

Предприятие ведет раздельный учет поступления средств, не признаваемых доходами по целевому финансированию и целевым поступлениям, в виде аккумулированных на счетах организации-застройщика средств дольщиков и (или) инвесторов. (пункт 14 статьи 6 , подпункт 14 пункта 1 статьи 251 НК РФ)

XI. Операции со связанными сторонами

Связанные стороны:

- Гаршин Сергей Владимирович
- ООО ПСК «АрмаКом»
- ООО «ЦДН»
- ООО «ЦДН-Запад»
- ООО «Вектор»
- ООО «ЛогоТрейд»
- ООО «ЦДН-Восток»

- ООО «УК Фонд Недвижимости»

- ООО «ССК»

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

№ п/п	Группы связанных сторон	Виды операций	Сумма, тыс.руб	Не завершенные на 31.12.22
1	2	3	4	5
<i>Гаршин Сергей Владимирович</i>		Оплата труда и страховые взносы	1 410	0
		Займы	161 069	0
		Договор аренды автомобиля	69	0
		Договор цессии	25 650	0

<i>ООО ПСК "АрмаКом"</i>	Договор поставки товаров	5 251	0
	Договор подряда	30 883	0
	Договора займа выданных	70 320	70 320
	Договора займов полученных	24 400	0
<i>ООО "ЦДН"</i>	Договор аренды нежилого помещения	755	0
<i>ООО "ЦДН-Восток"</i>	Договор долевого участия	22 465	22 465

Выплаты основному управленческому персоналу в 2022 году составили- 2 950тыс рублей

ХII. Информация о событиях после отчетной даты. Условные факты хозяйственной деятельности

13.03.2023 г. Акционерное общество «Муниципальная строительная компания» переименовано на Акционерное общество Специализированный Застройщик «Муниципальная строительная компания» (АО СЗ «МСК»).

Других событий после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не происходило.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

ХIII. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Информация о рисках хозяйственной деятельности является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни организации.

Виды рисков:

1. Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации. 24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию на Украине. В настоящее время особое значение имеют введенные некоторыми странами экономические санкции. Данный фактор не оказывает влияние на операционную деятельность Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность военных конфликтов, стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

2. Правовые риски.

Организация участвует в судебных процессах, свои риски организация оценивает по каждому судебному процессу и в случае необходимости создает соответствующие резервы.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением валютного, таможенного регулирования и налогового законодательства, существуют, но оцениваются как не существенные.

3. Финансовые риски.

Организация имеет рыночный риск, связанный с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги.

Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация продукции и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей или по предоплате.

Обществом разработан ряд регламентов по работе с клиентами и управлению дебиторской задолженностью. Данные регламенты определяют максимальный лимит задолженности для каждого покупателя в зависимости от его кредитоспособности. Контроль соблюдения лимитов осуществляется на ежедневной основе. В целях истребования просроченной задолженности, Общество подает претензии и инициирует судебные разбирательства, заключает и исполняет мировые соглашения с покупателями.

Для минимизации кредитного риска Общество применяет следующие меры:

- ограничение уровня дебиторской задолженности;
- сокращение сроков возврата долга;
- оценка и использование резерва под сомнительную дебиторскую задолженность.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить свои финансовые обязательства. Данный риск отсутствует, т.к. у предприятия имеются ликвидные средства, достаточные для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию компании.

4. Прочие риски

В течение 2022 года основным фактором рисков хозяйственной деятельности являлась общая экономическая ситуация в стране связанная с санкционными мерами стран ЕС и США и военной операции на Украине, а также ситуация продолжающегося распространения коронавирусной инфекции COVID-2019, был введен ряд ограничительных мер, что повлияло на общий уровень деловой активности участников рынка в сторону понижения.

В течение 2022 года распространение вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) практически не оказывало какое-либо влияние на деятельность Общества.

На экономическую ситуацию в 2022 г воздействуют негативные факторы, усиленные режимом специальной военной операцией, которые отразились во всех сферах экономики и промышленности, в том числе и строительной. Из-за введенных санкционных ограничений были временно нарушены внешнеэкономические отношения с поставщиками материалов, что привело к временному снижению темпов строительства и удорожанию стоимости строящихся объектов. Также необходимостью стало приобретение некоторого оборудования и запасных частей к нему по «параллельному импорту» повлекло за собой его удорожание и увеличение сроков поставки, так как логистические связи были нарушены.

В связи с глобальными политическими и экономическими факторами в первом и частично во втором кварталах 2022 года наблюдался рост курса иностранной валюты к российскому рублю, что повлекло за собою удорожание импортных материалов, запасных частей и оборудования. Обществом были предприняты меры по приобретению материалов у российских поставщиков либо зарубежных поставщиков, не присоединившимся к санкциям.

Обществом для выполнения производственных показателей принимаются максимально возможные меры для снижения влияния возникших последствий указанных рисков. Общество подтверждает, что данные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

В 2023 году основными внешними риск факторами, которые могут оказать влияние на деятельность Общества являются международные экономические санкции связанные с развитием специальной военной операции РФ на Украине. Возможное изменение социально экономических условий при которых указанные выше факторы риска окажут существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в текущем году, оцениваем как маловероятный сценарий. Вместе с тем, Общество внимательно следит за дальнейшим развитием ситуации и изменением условий хозяйственной деятельности, осуществляет мониторинг и анализ информации о микро и макроэкономических данных. принимает опережающие меры по минимизации риска негативного влияния ситуации на Общество.

На дату подписания бухгалтерской отчетности и пояснений за 2022 год, указанные риск факторы не оказывают существенного негативного влияния на оценку возможности Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

XIII. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

В 2022 году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

XIV. Информация о непрерывности деятельности.

В дальнейшем АО СЗ «МСК» не намерено прекращать деятельность.

Генеральный директор _____

С.В. Гаршин

Дата 30.03.2023

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество Специализированный Застройщик "МУНИЦИПАЛЬНАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	4 988	37 186	32 038
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 251	4 170	3 231
Прочие внеоборотные активы	1190	82	56	46 509
Запасы	1210	93 527	131 154	12 897
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	1 605
Дебиторская задолженность*	1230	95 842	8 566	31 800
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	76 474	14 977	194 335
Прочие оборотные активы	1260	-	-	439 021
ИТОГО активы	-	272 164	196 109	761 436
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	908	1 044	12
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	2 871	3 098	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	39 725	30 255
Кредиторская задолженность	1520	54 116	37 643	81 701
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 583	1 322	1 559
Прочие обязательства краткосрочные	1550	228	208	587 166
ИТОГО пассивы	-	59 706	83 040	700 693
Стоимость чистых активов	-	212 458	113 069	60 743

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гаршин Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	485 451	176 783	(660 062)	(2 172)	-
в том числе:							
Многоквартирный многоэтажный дом с помеществ назначения г.Новосибирск ул.Татьяны Снежиной кадастровый номер земельного участка 54:35:000000:16709	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	45 375	-	(45 375)	-	-
Многоквартирный многоэтажный дом с помеществ назначения г.Новосибирск ул.Татьяны Снежиной кадастровый номер земельного участка 54:35:071585:7238	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	1 055	-	(1 055)	-	-
Многоквартирный многоэтажный дом с помеществ назначения г.Новосибирск ул.Татьяны Снежиной 42стр	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	439 021	174 611	(613 632)	-	-
Пост охраны 2,4*2,0 м	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	103	-	(103)	-
Аппарат высокого давления Karcher HD5/12C	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	53	-	(53)	-
Охранный комплекс на автомобиль	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	66	-	(66)	-
Земельный участок 2323 м2; кадастровый номер 54:35:071556:1139	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	1 950	-	(1 950)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 500	42 034	86 226
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	1 950	33 610	31 660
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гаршин Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

30 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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гаршин Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	131 154	-	131 154	295 364	(332 991)	-	-	X	93 527	-	93 527
	5420	за 2021г.	12 897	-	12 897	166 958	(48 701)	-	-	X	131 154	-	131 154
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	37	-	37	632	(668)	-	-	-	1	-	1
	5421	за 2021г.	47	-	47	683	(693)	-	-	-	37	-	37
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	1 248	-	1 248	-	-	-	-	-	1 248	-	1 248
	5423	за 2021г.	1 248	-	1 248	32 348	(32 348)	-	-	-	1 248	-	1 248
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	11 549	-	11 549	4 005	(15 554)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2022г.	49	-	49	67	(85)	-	-	-	31	-	31
	5427	за 2021г.	53	-	53	102	(106)	-	-	-	49	-	49
Многоквартирный многоэтажный дом с помеществ назначения г.Новосибирск ул.Татьяны Снежиной кадастровый номер земельного участка 54:35:000000:16709	5408	за 2022г.	127 481	-	127 481	204 757	(332 238)	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021г.	-	-	-	127 481	-	-	-	-	127 481	-	127 481
Многоквартирный многоэтажный дом с помеществ назначения г.Новосибирск ул.Татьяны Снежиной кадастровый номер земельного участка 54:35:071585:7238	5409	за 2022г.	2 339	-	2 339	89 908	-	-	-	-	92 247	-	92 247
	5429	за 2021г.	-	-	-	2 339	-	-	-	-	2 339	-	2 339

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Гаршин Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

30 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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	24 232	(15 666)	976 219	-	(903 264)	-	(14 321)	-	-	-	97 187	(1 345)	
	5530	за 2021г.	47 470	(15 670)	166 047	-	(189 281)	-	(4)	-	-	-	24 232	(15 666)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 421	(1 345)	-	-	(76)	-	-	-	-	-	1 345	(1 345)	
	5531	за 2021г.	1 349	(1 349)	79 269	-	(79 193)	-	(4)	-	-	-	1 421	(1 345)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	14 412	(14 321)	1 891	-	(15 001)	-	(14 321)	-	-	-	1 302	-	
	5532	за 2021г.	14 520	(14 321)	1 171	-	(1 279)	-	-	-	-	-	14 412	(14 321)	
Прочая	5513	за 2022г.	1 809	-	78 969	-	(8 704)	-	-	-	-	-	72 074	-	
	5533	за 2021г.	1 811	-	14 644	-	(14 646)	-	-	-	-	-	1 809	-	
Расчеты по договорам долевого участия	5514	за 2022г.	6 590	-	895 359	-	(879 483)	-	-	-	X	X	22 466	-	
	5534	за 2021г.	29 790	-	70 963	-	(94 163)	-	-	-	X	X	6 590	-	
Итого	5500	за 2022г.	24 232	(15 666)	976 219	-	(903 264)	-	(14 321)	X	-	-	97 187	(1 345)	
	5520	за 2021г.	47 470	(15 670)	166 047	-	(189 281)	-	(4)	X	-	-	24 232	(15 666)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	37 643	179 580	-	(163 107)	-	-	-	-	54 116
	5580	за 2021г.	81 701	74 003	-	(118 061)	-	-	-	-	37 643
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	11 312	153 542	-	(134 069)	-	-	-	-	30 785
	5581	за 2021г.	58 460	58 899	-	(106 047)	-	-	-	-	11 312
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	10 221	26 038	-	(12 928)	-	-	-	-	23 331
	5583	за 2021г.	7 114	15 101	-	(11 994)	-	-	-	-	10 221
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	16 110	-	-	(16 110)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	16 127	3	-	(20)	-	-	-	-	16 110
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	37 643	179 580	-	(163 107)	-	X	-	-	54 116
	5570	за 2021г.	81 701	74 003	-	(118 061)	-	X	-	-	37 643

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель

(подпись)

**Гаршин Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	18	693
Расходы на оплату труда	5620	5 518	7 303
Отчисления на социальные нужды	5630	1 041	1 377
Амортизация	5640	243	17
Прочие затраты	5650	2 254	2 928
Итого по элементам	5660	9 074	12 318
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	323 164	15 554
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	332 238	27 872

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

Руководитель _____
(подпись)

**Гаршин Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

30 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	1 322	785	(524)	-	1 583
в том числе:						
Обязательства по оплате отпусков	5701	1 322	785	(524)	-	1 583

Руководитель _____
(подпись)

**Гаршин Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

30 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	-	266 120	-
в том числе:				
Сумма полученного обеспечения в размере платежа, поступившего от дольщика на счет эскроу	5801	-	266 120	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гаршин Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

30 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		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гаршин Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.