

**Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2022 год**

**АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
«ИНСТИТУТ ИСКУССТВЕННОГО ИНТЕЛЛЕКТА»**

Москва 2023

ОГЛАВЛЕНИЕ

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД.....	2
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	2
2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	2
3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	3
4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ.....	7
4.1 Основные средства и незавершенные капитальные вложения.....	7
4.2 Запасы.....	9
4.3 Дебиторская задолженность.....	9
4.4 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	9
4.5 Прочие оборотные и внеоборотные активы.....	10
4.6 Капитал.....	10
4.7 Кредиторская задолженность.....	10
4.8 Налог на прибыль.....	11
4.9 Использование целевых средств.....	11
4.10 Прочие доходы и расходы.....	12
4.11 Оценочные обязательства.....	13

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «ИНСТИТУТ ИСКУССТВЕННОГО ИНТЕЛЛЕКТА» (далее АНО или организация) за 2022 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Организации - АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ИНСТИТУТ ИСКУССТВЕННОГО ИНТЕЛЛЕКТА".

Краткое наименование АНО, закрепленное в Уставе - АНО "ИНСТИТУТ ИСКУССТВЕННОГО ИНТЕЛЛЕКТА", далее организация.

Дата регистрации АНО 24.12.2020

Место регистрации АНО: г. Москва, Инспекция Федеральной налоговой службы № 30 по г. Москве.

Основные виды деятельности АНО: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (код по ОКВЭД 72.19).

Высшим коллегиальным органом управления организации является Наблюдательный совет.

Руководство текущей деятельностью организации осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Коллегиальный орган управления научной деятельностью – консультативный совет.

Среднегодовая численность работающих за отчетный и предшествующий ему период составила 95 и 88 человек соответственно.

2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в АНО ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998, действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность АНО за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанными законом, положениями, стандартами и учетной политикой.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с принципами допущения о непрерывности деятельности АНО, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета без применения:

1. ПБУ 18/02, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (Основание: пп.2 п.4 ст. 6 ФЗ о Бухгалтерском Учете № 344-ФЗ). (п. п. 4.1, 4.2 Информации Минфина России ПЗ-1/2015).

2. ФСБУ 25/2018 на основании п.11 ФСБУ 25/2018.

В бухгалтерский баланс, отчет о целевом использовании средств организации, применяющей упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включаются показатели только по группам статей (без детализации показателей по статьям). При этом для укрупненных показателей, включающих несколько показателей (без их детализации), код строки указывается по показателю, имеющему наибольший удельный вес в составе укрупненного показателя.

В состав годовой бухгалтерской отчетности организации входят следующие формы:

Форма №1 «Бухгалтерский баланс»;

Форма №2 «Отчет о финансовых результатах»;

Форма №6 «Отчет о целевом использовании средств».

Пояснительная записка.

Валюта баланса на 31.12.2022 года организации составляет менее 400 млн. руб., следовательно, организация освобождена от обязательного аудита бухгалтерской отчетности за 2022 год. (Основание ФЗ №476 от 29.12.2020г.)

На отчетную дату официальные курсы валют Центрального банка Российской Федерации, использованные для переоценки остатков в иностранной валюте, составили:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
За 1 доллар США	70.3375	74.2926	73.8757
За 1 евро	75.6553	84.0695	90.6824
За 1 франк	76.1805	80.9376	83.5131

АНО установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных по строке бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика организации утверждена приказом организации № 1-УП от «20» октября 2021г. организация применяет допущение последовательности применения учетной политики, т.е. принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Изменения в учетной политике

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008», утвержденным приказом Минфина РФ №106н от 06.10.2006, изменение учетной политики организации может производиться в случаях: изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету; разработки организацией новых способов ведения бухгалтерского учета; существенного изменения условий хозяйствования.

1. Принято решение о досрочном применении в отчетности с 2021 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в соответствии с приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020, подлежащие обязательному применению с отчетности за 2022 год.
2. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности с 2021 года организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в соответствии с приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2019.

3. ФСБУ 25/2018 не применялось.

Существующие федеральные стандарты бухгалтерского учета не содержат норм по учету операций с производным финансовыми инструментами (далее «ПФИ»).

Нематериальные активы

АНО принимает к учету активы в качестве нематериальных, если они отвечают условиям признания нематериальных активов, установленным в Положении по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007», утвержденном приказом Минфина РФ №153н от 27.12.2007.

Нематериальные активы принимаются АНО к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая равна сумме фактических затрат на их приобретение или создание.

АНО не приобретало нематериальные активы за неденежные средства.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве НМА с момента, когда он приведен в состояние, пригодное для использования в соответствии с намерениями руководства.

На балансе организации в 2022 г. нематериальные активы отсутствуют.

Основные средства и капитальные вложения

В составе основных средств АНО отражены активы, соответствующие критериям, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020», утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020.

Не относятся к основным средствам и учитываются в составе материально-производственных запасов объекты стоимостью не более 30 тыс. руб. за единицу в соответствии с учетной политикой на 2022 г.

Для целей составления отчетности в состав основных средств включаются объекты незавершенных капитальных вложений, предназначенные для будущего использования в качестве основных средств. Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы включают незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В связи с применением Стандарта 6/2020 «Основные средства», в некоммерческой организации производится начисление амортизации основных средств, амортизация начисляется линейным способом.

При приобретении основных средств за счет средств целевого финансирования, одновременно на сумму финансирования производится запись по дебету счета 86 в корреспонденции с кредитом счета 83 (погашается источник финансирования, формируется показатель стоимости внеоборотных активов). Данный показатель отражается в строке 1360 Бухгалтерского баланса «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества и иные целевые фонды».

Арендованные основные средства и инвестиционные вложения

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды. На основании справки о балансовой стоимости выданной арендодателем.

Инвестиционная недвижимость

В составе инвестиционной недвижимости АНО принимает к учету объекты недвижимости, предназначенные для предоставления за плату во временное пользование (за исключением

финансовой аренды) и (или) для получения дохода от прироста стоимости в соответствии с критериями признания, установленными Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020», утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020, с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость», введенного в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ №217н от 28.12.2015.

Объекты инвестиционной недвижимости на балансе организации в 2022 г. отсутствуют.

Финансовые вложения

АНО ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н (далее – ПБУ 19/02).

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.

Краткосрочные депозиты в кредитных организациях (со сроком погашения до трех месяцев) отражаются АНО в составе статьи Денежные средства и денежные эквиваленты.

Финансовые вложения на балансе организации в 2022 г. отсутствуют.

Запасы

В качестве запасов АНО принимаются активы, отвечающие признакам, указанным в Федеральном стандарте бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019», утвержденном приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2019.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором понесены. К этой категории относятся следующие виды запасов: (канцелярские, офисные принадлежности, хозяйственные расходы).

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АНО и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных АНО скидок и НДС.

В случае обесценения дебиторской задолженности, АНО создает резервы под ожидаемые кредитные убытки в соответствии с МСФО 9.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов под ожидаемые кредитные убытки. Эти резервы представляют собой оценочное суждение руководства АНО в отношении ожидаемых кредитных убытков, возникающих вследствие всех возможных случаев дефолта на протяжении ожидаемого срока погашения задолженности.

На 31 декабря 2022 г. у организации отсутствует такая задолженность.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение 3 лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Денежные средства, их эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения их стоимости.

АНО относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

НКО не представляет в составе годовой отчетности отчет о движении денежных средств.

Активы и обязательства в иностранной валюте

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Целевой капитал

Организация финансирует свою хозяйственную деятельность за счет источников целевого финансирования.

Группа статей "Целевые средства" увязывается с отдельными статьями, отражаемыми в разделе I "Внеоборотные активы" и в разделе II "Оборотные активы" по группам статей "Запасы", "Денежные средства и денежные эквиваленты", "Финансовые вложения" и т.д. на сумму целевого финансирования и других не запрещенных законодательством поступлений, включая на содержание некоммерческой организации.

Использование средств целевого финансирования, полученного некоммерческой организацией в виде инвестиционных средств на приобретение и (или) создание основных средств, включая общего пользования, раскрывается как уменьшение по группе статей "Целевые средства" и соответственно как увеличение статьи "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества". Информация о целевом использовании некоммерческой организацией полученных средств (по форме, структуре, составу источников поступления и направлениям использования) раскрывается в отчете о целевом использовании средств.

Заемные средства

Затраты по полученным займам и кредитам, включая займы, полученные по договорам РЕПО, признаются расходами того периода, к которому они относятся, и классифицируются как проценты к уплате в отчете о финансовых результатах.

Проценты по полученным займам и кредитам, подлежат включению в стоимость инвестиционных активов в той доле, в которой полученные средства были использованы на оплату работ (услуг) по созданию инвестиционного актива.

Заемные средства на балансе Организации за 2022 год отсутствуют.

Налог на прибыль

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Прочие доходы и расходы

АНО признает прочие доходы и расходы, руководствуясь требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Оценочные обязательства

В организации не создаются резервы под оценочные обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- ✓ по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

4.1 Основные средства и незавершенные капитальные вложения

В группу статей «Основные средства» бухгалтерского баланса включены следующие статьи:

Тыс. руб.

Наименование и характеристика объектов	Балансовая стоимость		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Земельные участки и объекты природопользования			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства	14 871	13 459	-
Стоимость объектов недвижимости, фактически находящихся в эксплуатации, в отношении которых проходит процедура государственной регистрации прав			
Капитальные вложения в арендованное имущество			
Незавершенные капитальные вложения			
Дебиторская задолженность по авансам на строительство и приобретение основных средств, выданным подрядчикам (поставщикам)			
Итого	14 871	13 459	-

Наличие и движение основных средств и соответствующей накопленной амортизации (износа):

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	балансовая стоимость	поступило	выбыло объектов		начислено по амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	балансовая стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства - всего	за 2022	14 901	1 767	13 134	5 965			7 059	20 867	8 826	12 041
	за 2021				14 901				14 901	1 767	13 134
Земля	за 2022										
	за 2021										
Здания, сооружения	за 2022										
	за 2021										
Капитальные вложения в арендованное имущество	за 2022										
	за 2021										
Машины и оборудование	за 2022										
	за 2021										

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АНО "ИНСТИТУТ ИСКУССТВЕННОГО ИНТЕЛЛЕКТА"
за 2022 год

Транспортные средства	за 2022									
	за 2021									
Офисное оборудование	за 2022	14 901	1 767	13 134	5 966		7 059	20 867	8 826	12 041
	за 2021				14 901			14 901	1 767	13 134
Прочие	за 2022									
	за 2021									

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2022 не проводилась в связи с несущественным изменением текущей (восстановительной) стоимости основных средств, по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

Наличие и движение капитальных вложений:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Капитальные вложения - всего	за 2022	326			326	
	за 2021		326			326
в том числе:						
Незавершенное строительство	за 2021					
	за 2020					
Модернизация, реконструкция	за 2021					
	за 2020					
Оборудование к установке	за 2022	326			326	
	за 2021		326			326
Капитальные улучшения арендованных основных средств	за 2021					
	за 2020					
Прочие	за 2021					

Иное использование основных средств:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Стоимость переданных в аренду основных средств, числящиеся на балансе Общества			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		6 875	-
Основные средства, переведенные на консервацию			

В течение 2021 г. Организация получила в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 6 875 тыс. руб. В течение 2022 г. движения по показателю не было.

4.2 Запасы

По состоянию на 31 декабря балансовая стоимость запасов составила:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Запасы – всего	355	4 704	-
в том числе:			
Инвентарь			
Сырье и материалы			
Запчасти			
ГСМ			
Готовая продукция			
Незавершенное производство			
Товары для продажи			
Объекты недвижимости для продажи			
НМА для продажи			
Прочие	355	4 704	-

Организация не создавала резерв под обесценение запасов.

Организация не имеет запасов, находящихся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г.

4.3 Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату:

Тыс. руб.

Виды дебиторской задолженности	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	-	-
в том числе:			
Покупателей и заказчиков			
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам			
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	2 416	3 187	-
в том числе:			
Покупателей и заказчиков			
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	2 416	2 973	-
Расчеты с бюджетом		124	-
Прочее		90	-

4.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства в кассе			
Средства на расчетных счетах в рублях	74 257	68 506	-
Средства на расчетных счетах в валюте		721	-
Средства на специальных счетах в банках			
Итого денежные средства			
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком погашения до трех месяцев)			
Итого денежные эквиваленты			

Итого денежные средства и денежные эквиваленты	74 257	69 227	-
--	--------	--------	---

4.5 Прочие оборотные и внеоборотные активы

Прочие оборотные активы:

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расходы будущих периодов	2 602	3 612	-
Иные прочие оборотные активы		2 049	-
Авансы выданные поставщикам		1 138	-
НДС		332	-
Итого прочие оборотные активы	2 602	7 131	

4.6 Капитал

Уставный капитал

Организация финансирует свою хозяйственную деятельность за счет источников целевого финансирования/

Тыс. руб.

Поступило целевых средств в 2021 г.	Использовано по назначению	Остаток целевых средств на 31.12.2021
529 213	464 696	64 517
в т.ч. положительные и отрицательные курсовые разницы		
79	(551)	
Прибыль от приносящей доход деятельности		
515		515
Всего		65 032

Тыс. руб.

Поступило целевых средств в 2022 г.	Использовано по назначению	Остаток целевых средств на 31.12.2022
2 002 547	2 035 771	31 809
в т.ч. положительные и отрицательные курсовые разницы		
14 542	(15 854)	
Всего		31 809

4.7 Кредиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату:

Тыс. руб.

Виды кредиторской задолженности	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	27 372	1 750	-

в том числе:			
Поставщикам и подрядчикам	26 537	1 319	-
Расчеты с бюджетом	452	248	-
Расчеты по оплате труда	383	183	-
Прочее	-	-	-

Кредиторская задолженность по полученной оплате (частичной оплате) в счет предстоящих поставок в бухгалтерском балансе при формировании показателей строки 1520 «Кредиторская задолженность» отражена с учетом НДС.

На 31 декабря 2022 г., у организации не было кредиторской задолженности со сроком погашения более 12 месяцев.

На 31 декабря 2022 г у организации не было кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте.

4.8 Налог на прибыль

Тыс. руб.

	2021 год	2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету		643
Ставка налога на прибыль	20 %	20 %
Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль		
Постоянные разницы отчетного периода:		
- постоянные налоговые расходы:		
Поправки на непризнанные отложенные налоговые активы		
- постоянные налоговые доходы:		
Поправки на доходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
Временные разницы отчетного периода:		
отложенные налоговые активы		
отложенные налоговые обязательства		
Текущий налог на прибыль		128

4.9 Использование целевых средств

Целевые мероприятия

Тыс. руб.

	2022 год	2021 год
Социальная и благотворительная помощь	3 748	
Доступы к сайтам интернет	504 378	116 735
Консультационные	70 321	24 680
Организация мероприятий, конференций	4 850	3 262
НИР		3 000
Маркетинговые расходы	104 082	2 411
Лицензии и облачные ПО	1 830	1 356
Командировочные	1 989	217
Представительские	38	139
Итого	691 236	151 800

Содержание организации

Тыс. руб.

	2022 год	2021 год
Оплата труда всего:	457 155	196 568
в т.ч. научный персонал	346 100	153 237
Отчисления на социальные нужды всего:	97 603	48 811
в т.ч. научный персонал	74 128	38 782
Оборудование объектов недвижимости, ремонт	693 648	24 615
Аренда офиса	33 010	12 907
Юридические и консалтинговые услуги	6 872	4 614
Банковские услуги	4 261	2 711
Прочие, хоз. расходы	693 688	1 826
Амортизация	7 059	1 767
Поддержка ПО	1 794	1 419
Аренда каналов связи, интернет, телефония	869	1 045
Прочие расходы по подбору персонала	74	597
ДМС	3 998	557
ИТОГО	2 000 031	297 437
Резервы по предстоящим отпускам	35 740	14 997
ВСЕГО	2 035 771	464 234

4.10 Прочие доходы и расходы

Тыс. руб.

Прочие доходы	2022 год	2021 год
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам		
Доход от восстановления резерва под обесценение финансовых вложений		
Доход от восстановления резерва под обесценение ТМЦ		
Доход от восстановления резерва по предстоящим отпускам	12	
Доход от продажи основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений		
Положительная переоценка финансовых вложений	210	
Доход от реализации финансовых вложений		
проценты от временного размещения свободных остатков средств целевых поступлений		643
Валютная конвертация	241	
Активы, полученные безвозмездно		
Оприходование излишков, выявленных в результате инвентаризации		
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году		
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		
Прочие	73	
Итого	536	643
Прочие расходы	2022 год	2021 год
Начисление резерва по сомнительным долгам		
Начисление резерва под обесценение финансовых вложений		
Начисление резерва под обесценение ТМЦ		
Расход от продажи основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений		
Отрицательная переоценка финансовых вложений		
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте		
Расход от реализации финансовых вложений		
Валютная конвертация	1 781	
Передача ТРУ безвозмездно	1 516	
Прочие	49	
Комиссии банка		

Прочие доходы	2022 год	2021 год
Расходы на рекламу		
Итого	3 346	

4.11 Оценочные обязательства

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2022	12 839	35 740	25 298		23 281
	за 2021		14 997	2 158		12 839
в том числе:						
Обязательства перед работниками по предстоящим отпускам	за 2022	12 839	35 740	25 298		23 281
	за 2021		14 997	2 158		12 839