

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022г.  
(текстовая форма)  
Акционерное общество "ТиМарк Рус"**

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество "ТиМарк Рус" (далее-«Общество») зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по г. Москве и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц «18» Июля 2007г. за основным государственным регистрационным номером 1077758069377 (Свидетельство серии 77 № 008527017).

Общество является коммерческой организацией и учреждено на неограниченный срок деятельности.

Организационно-правовая форма Общества согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйственных субъектов (ОКОПФ): 12267, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС): 16.

Местонахождение Общества: 105082, Москва г, Почтовая Б. ул, дом № 55/59, строение 1, этаж 8 помещение №3.

Учредители Общества:

Самыкин Сергей Евгеньевич;

Акционерное общество «Управляющая компания «Линия права».

**Органы управления Обществом:**

Общее собрание участников Общества;

Единоличный исполнительный орган:

№ п/п	Ф. И. О.	Должность
1.	Чорномаз Елена Александровна	Генеральный директор

Основные виды деятельности: ОКВЭД 69.10 Деятельность в области права

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022г. составила 3 человека (на 31 декабря 2021г.- 5 человека).

## II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

### 2.1. Организационные аспекты Учетной политики

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н, Планом счетов и инструкции по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативно-правовыми актами.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета и составление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляет специализированная организация Общество с ограниченной ответственностью «Л. Е. К. Консалтинг» в соответствии с Договором возмездного оказания юридических услуг и услуг по ведению бухгалтерского и налогового учёта, составлению бухгалтерской, налоговой, управленческой отчетности, финансовому консультированию № 01-06-2016/04У от 01.06.2016г.

Бухгалтерские работники руководствуются в своей деятельности действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

Признание доходов и расходов осуществляется в бухгалтерском учете по методу начисления.

Прочие доходы и расходы указываются в Отчете о финансовых результатах развернуто. ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

## **2.2. Изменения в Учетной политике**

В соответствии с Приказом № 1-УП от 30.12.2021г., внесены изменения в «Положение об учетной политике в целях бухгалтерского учета»: Раздел 6 «Основные средства» изложен в редакции Приложения № 1 к Приказу № 1-УП от 30.12.2021г. Изменения внесены в связи со вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н.

В соответствии с Приказом № 2-УП от 30.12.2021г., внесены изменения в «Положение об учетной политике в целях бухгалтерского учета»: добавлен Раздел 22 «Аренда», изложенный в редакции Приложения № 1 к Приказу № 2-УП от 30.12.2021г. Изменения внесены в связи со вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

Изменения в «Положение об учетной политике в целях бухгалтерского учета» вступили в силу с 01.01.2022г. и применяются перспективно.

## **2.3. Критерий существенности**

Ошибка признается существенной, если она если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%.

Расчет уровня существенности осуществляется на основании бухгалтерской отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

В 2022г. существенных ошибок в бухгалтерском учете не выявлено.

## **2.4. Основа составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности данные раскрыты по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н.

Бухгалтерская отчетность составлена по формам, регламентированным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

## **2.5. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.**

В целях составления бухгалтерской отчетности за 2022г., в соответствии с Приказом Минфина от 13.06.1995г. №49 «Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», Приказом по Обществу от «27» декабря 2022г. №1 была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств по состоянию на «31» декабря 2021г. в целях выявления их фактического наличия, сопоставления фактического наличия с данными бухгалтерского учета, проверки полноты отражения в бухгалтерском учете.

Результаты инвентаризации оформлены документами, регламентированными указанными выше Методическими указаниями.

Также была проведена сверка расчетов с дебиторами и кредиторами в целях подтверждения достоверности отражения в балансе требований и обязательств Общества. Указанная сверка расчетов оформлена соответствующими Актами сверки.

## **2.6. События после отчетной даты.**

События после отчетной даты отсутствуют.

### Ш. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

#### 3.1. Аренда

Учет аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

Обществу предоставлено во временное пользование (аренду) за плату помещение, расположенное по адресу: 105082, Москва г, Почтовая Б. ул, дом № 55/59, строение 1,этаж 8 пом.3.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в соответствии с пп. «а» п. 11 ФСБУ 25/2018.

#### 3.2. Нематериальные активы (НМА).

Учет НМА осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. в табличной форме указана следующая информация:

- виды (группы) НМА;
- первоначальная (фактическая) стоимость и накопленная амортизация на начало и конец 2022.;
- стоимость списания и поступления (движения) НМА в 2022г.;
- сумма начисленной амортизации в 2022г.

Структура НМА:

Наименование НМА	Первоначальная стоимость (руб.)	Дата постановки на баланс	Сумма начисленной амортизации на 31.12.2022г. (руб.)
Сайт <a href="http://t-develop.ru/">http://t-develop.ru/</a>	48 000,00	22.11.2019	29 600,00

Переоценка НМА в 2022г. не осуществлялась.

Начисление амортизации осуществлялось линейным способом с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов»

Срок полезного использования НМА определяется при принятии НМА к бухгалтерскому учету Приказом по Обществу.

НМА, подверженные обесценению в 2022г., отсутствуют.

Изменения сроков полезного использования НМА отсутствуют.

#### 3.3. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 №126н.

Информация о видах, наличии и движении финансовых вложений, ином использовании финансовых вложений приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. в табличной форме.

Способом оценки финансовых вложений при их выбытии является первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений не определяется.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

Способ дисконтирования по финансовым вложениям не применялся.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался

#### 3.4. Запасы.

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н.

В табличных формах пояснений к бухгалтерскому балансу указана следующая информация о запасах:

- данные о фактической себестоимости запасов и величине резерва под обесценение запасов на начало и конец отчетного года;
- информация о поступлении и выбытии запасов за отчетный год;
- данные об изменении величины созданного резерва за отчетный год;
- данные об обороте запасов между их группами (видами);
- аналогичные данные за год, предшествующий отчетному;

Единица учета запасов: номенклатурный номер, инвентарный номер, партия, однородная группа, отдельный объект. После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

Приобретаемые запасы принимаются к учету без использования сч.15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и сч.16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Запасы признаются в бухгалтерском учете:

- по фактической себестоимости;
- при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), расчет указанной суммы осуществляется в соответствии с п.8.11. Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета;
- при приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг. Справедливая стоимость определяется в соответствии с п.8.12. Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета;
- запасы, полученные безвозмездно, учитываются по справедливой стоимости, определяемой в соответствии с п.8.12. Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Признаки обесценения запасов в течение отчетного периода выявлены не были, резерв под обесценение запасов не создавался.

Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

### **3.5. Расходы будущих периодов (РБП).**

Учет расходов будущих периодов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999г. №33н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина от 27.12.2007г. №153н.

К расходам будущих периодов относятся расходы (затраты), произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К расходам будущих периодов также относятся расходы за полученное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, произведенные в виде фиксированного разового платежа. Такие расходы будущих периодов признаются в расходах равномерно в течении действия лицензионного договора.

Структура расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2022г. указана в Приложении №1 к настоящей Пояснительной записке.

### **3.6. Дебиторская задолженность.**

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г. указана в Приложении №2 к настоящей Пояснительной записке.

### **3.7. Кредиторская задолженность.**

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г. указана в Приложении №3 к настоящей Пояснительной записке.

### 3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты. Валютные операции.

По состоянию на 31.12.2022г. существенных и несущественных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2022г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Валютные операции в 2022 году не осуществлялись.

### 3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расчетов с применением не денежных форм расчетов в 2022г. не производилось.

Учет доходов по обычным видам деятельности (выручки) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Группировка доходов по обычным видам деятельности (выручки) за 2022г.:

<b>Вид (группа) полученной выручки</b>	<b>Сумма (руб.)</b>
Услуги по исследованию способов и объемов использования результатов интеллектуальной деятельности	61 680 000,00
<b>Итого</b>	<b>61 680 000,00</b>

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999 №33н.

Группировка расходов по обычным видам деятельности за 2022г.:

<b>Вид (группа) расходов</b>	<b>Сумма (руб.)</b>
Амортизация	9 600,00
Оплата труда	5 523 384,61
Страховые взносы	922 158,29
Аренда помещения	536 616,00
Аудиторские услуги	50 000,00
Ведение реестра акционеров	43 428,00
Услуги публикации на ЕФРСБ.	1 805,02
Ключ директора	5 100,00
Исследования использования результатов интеллектуальной деятельности в области музыки	956 400,00
Услуги бухгалтерского и юридического сопровождения	5 527 718,12
Маркетинговые и статистические исследования	3 270 000,00
Услуги по обработке данных, составлению рейтинга	11 002 000,00
Услуги по опросу населения	768 000,00
Услуги связи	7 750,28
Техническое сопровождение ПО	1 800 000,00
Лицензия на ПО	29 614 140,81
<b>ИТОГО</b>	<b>60 038 101,13</b>

### 3.10. Прочие доходы и расходы

Расчетов с применением не денежных форм расчетов в 2022г. не производилось.

Учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999 №33н.

Прочие доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в 2022г. на счет прибылей и убытков, отсутствуют.

Группировка прочих расходов за 2022г.:

<b>Вид (группа)</b>	<b>Сумма (руб.)</b>
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	330 160,95
Штрафные санкции за нарушение договорных обязательств	24,25
Услуги банка	38 063,00
<b>Итого</b>	<b>368 248,20</b>

**3.11. Нераспределенная прибыль.**

Чистая прибыль за 2022г. составила 656 709,35 рублей.  
Дивиденды в 2022г. не начислялись и не выплачивались.

**3.12. Налоги.**

В 2022г. в бюджеты различных уровней было перечислено:

<b>Вид налога</b>	<b>Сумма (руб.)</b>
НДФЛ	717 493,00
Страховые взносы	1 024 941,83
Налог уплачиваемый при применении упрощенной системы налогообложения	926 966,00
<b>ИТОГО</b>	<b>2 669 400,83</b>

**3.13. Займы и кредиты.**

Учет расходов по займам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008г №107н.

**3.14. Оценочные значения.**

Оценочные значения отсутствуют.

**3.15. Информация о связанных сторонах.**

Связанные стороны отсутствуют.

**3.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Чорномаз Е.А.

**Структура расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2022г.**

<b>Наименование расходов будущих периодов</b>	<b>Сумма (руб.)</b>
Лицензия на ПО «Сбис»	3 148,44
<b>Итого</b>	<b>3 148,44</b>

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Черномаз Е. А.

**Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г.**

<b>Вид расчетов</b>	<b>Сумма (руб.)</b>
Расчеты по авансам выданным	3 505 433,47
Расчеты по налогу авансом выданным	47,57
<b>ИТОГО</b>	<b>3 505 481,04</b>

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Черномаз Е. А.

**Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г.**

<b>Вид расчетов</b>	<b>Сумма (руб.)</b>
Расчеты по налогу на прибыль	232 297,00
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 314,96
<b>Итого:</b>	<b>252 611,96</b>

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Черномаз Е. А.

**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.	48	(20)	-	-	-	(10)	-	-	-	48	(30)
	5110	за 2021г.	48	(10)	-	-	-	(10)	-	-	-	48	(20)
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)

**Чорномаз Елена  
Александровна**  
\_\_\_\_\_  
(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)

**Чорномаз Елена  
Александровна**  
(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.	3 839	(1)	90	-	(422)	-	-	-	-	-	-	3 507	(1)
	5530	за 2021г.	3 789	(1)	92	-	(42)	-	-	-	-	-	-	3 839	(1)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	50	-	-	-	-	-	-	-	-	50	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	3 415	-	45	-	-	-	-	-	-	-	-	3 461	-
	5532	за 2021г.	3 416	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	3 415	-
Прочая	5513	за 2022г.	373	(1)	45	-	(372)	-	-	-	-	-	-	46	(1)
	5533	за 2021г.	373	(1)	42	-	(42)	-	-	-	-	-	-	373	(1)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	3 839	(1)	90	-	(422)	-	-	X	-	-	-	3 507	(1)
	5520	за 2021г.	3 789	(1)	92	-	(42)	-	-	X	-	-	-	3 839	(1)

## 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.	667	(1)	1	(414)	-	-	-	-	253
	5580	за 2021г.	506	176	1	(16)	-	-	-	-	667
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	22	-	-	(2)	-	-	-	-	20
	5581	за 2021г.	25	2	-	(5)	-	-	-	-	22
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	645	(1)	1	(412)	-	-	-	-	232
	5583	за 2021г.	481	174	1	(11)	-	-	-	-	645
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	667	(1)	1	(414)	-	X	-	-	253
	5570	за 2021г.	506	176	1	(16)	-	X	-	-	667

**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)

**Чорномаз Елена  
Александровна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.