

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД**  
**ООО «Зарком»**

Достоверность и полноту сведений, указанных  
в настоящем документе, подтверждаю:

Генеральный директор \_\_\_\_\_ /Кремнев Д.Г./



Дата: 31.03.2023г.

## **ВВЕДЕНИЕ**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Зарком» за 2022 год от 31.03.2023г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

#### **1.1. Сведения о регистрации Общества**

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Зарком», сокращённое название ООО «Зарком».

Зарегистрировано:

ИНН 77013771101, ОГРН 1137746853738

Общество зарегистрировано по адресу: 119435, город Москва, Переулок Саввинский Б. дом 4 строение 2 комната 10

Почтовый адрес Общества: 119435, город Москва, Переулок Саввинский Б. дом 4 строение 2 комната 10

Учредителем Общества является Кремнев Дмитрий Геннадьевич. Уставный капитал Общества установлен в размере 11 тыс. рублей, и внесён учредителем денежными средствами.

#### **1.2. Информация об аудиторе Общества**

Аудитором Общества является ООО «АКФ ПромСтройФинанс» (*Член СРО Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11806001886*).

#### **1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2022 г.**

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральный директор – Кремнев Дмитрий Геннадьевич.

На основании приказа № 8 от 29.11.2018г. обязанности по ведению бухгалтерского учета и отчетности возложены на Генерального директора Кремнева Д.Г.

#### **1.4. Основные виды деятельности Общества**

Дата начала хозяйственной деятельности Общества - 17 сентября 2013 г.

Основным видом деятельности Общества в 2022 г. являлась деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующей разрешительной документации:

- Лицензия ГУ МЧС России по г. Москве № 77-Б/05215 от 14.07.2017г. на «Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений»;

*-Лицензия Министерства культуры Российской Федерации № МКРФ 04491 от 01.08.2017г. на «Деятельность по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации.*

Организация является:

- с 03.03.2017г. Членом саморегулируемой организации Ассоциация саморегулирующая организация «МежРегионИзыскания»;
- с 03.03.2017г. Членом Ассоциации строителей саморегулируемая организация «Объединение строительных организаций «ЭкспертСтрой»;
- с 02.03.2017г. Членом Ассоциации проектировщиков саморегулируемая организация «Объединение проектных организаций «ЭкспертПроект».

### **1.5. Среднесписочная численность работников Общества**

- за 2021 год – 8 человек;
- за 2022 год – 6 человек.

## **2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н;
- других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. № 66н (в редакции от 05.10.2011 N 124н).

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на: 5% и более валюты баланса.



## 2.2. Учетная политика

Существенные способы ведения бухгалтерского учета активов и обязательств (основные элементы учетной политики) раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

В связи с началом действия ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств», ФСБУ 25/20 18 «Бухгалтерский учёт аренды» в учетной политике для целей бухгалтерского учёта с 01.01.2022 г. закреплён способ перехода «Перспективный», что обозначает, что все положения, связанные с данным способом, начинают применяться только к тем фактам хозяйственной жизни, которые произойдут после начала действия данного стандарта, т.е. после 1 января 2022 года.

## 3. Вступительные и сопоставимые данные

Данные Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств на 31.12.2021г. корректировались, в связи с применением перспективно с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в межотчётный период.

Сопоставимые показатели Отчета о финансовых результатах и Отчета о движении денежных средств за соответствующий период прошлого года, в отчетном периоде не корректировались.

## 4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

### 4.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Согласно требованиям действующего законодательства и учетной политики Общества к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Основные средства в отчетном периоде не продавались, а приобретались.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Земля	не амортизируется
Здания	84-360
Машины и оборудование	25-85
Транспорт	37-61
Прочие ОС	258-245

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

При выбытии основного средства соответствующая начисленная сумма отложенного налогового актива погашается (Д-68 К-т 09). В отчетном году выбытия основных средств не производилось.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражены в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения

сохранности таких объектов при эксплуатации организован надлежащий учет за их движением (забалансовый учет в количественном выражении).

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются в соответствии с условиями договора. В отчетном периоде указанные операции Обществом не производились.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из рыночной цены. В отчетном периоде указанные операции Обществом не производились.

**Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости, сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств (на начало и конец отчетного года, и движение за период), включая аналогичную информацию о доходных вложениях в материальные ценности, представлена в Разделе 7 настоящих Пояснений, в таблице № 1 «Основные средства», 1.1. «Наличие и движение основных средств».**

В отчетном периоде операции по достройке, дооборудованию, реконструкции, частичной ликвидации объектов основных средств Обществом не производились.

По состоянию на 31.12.2022г. у Общества заключен договор Аренды нежилого помещения № 2А от 25.05.2017г. на временное владение и пользование помещением площадью 13,5 м. кв. по адресу: г. Москва, Большой Саввинской переулок д. 4 стр. 2, ком. № 10. Помещение предназначено для размещения в нём офиса Общества. Стоимость арендованного имущества в договоре аренды не указана. Расходы на аренду помещения за 2021 и 2022 год составили 320 тыс. руб. и 333 тыс. руб. соответственно.

#### **4.2. Финансовые вложения**

Согласно положениям учетной политики Общества финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

**Стоимость финансовых вложений с учетом корректировок (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлены в Разделе 7 настоящих Пояснений, в таблице № 2 «Финансовые вложения», 2.1. «Наличие и движение финансовых вложений».**



В учете организации отсутствуют ценные бумаги и финансовые вложения, обремененные залогом.

#### 4.3. Запасы

Согласно данным учетной политики Общества материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы). Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость.

В отчетном периоде приобретались строительные материалы, расходные материалы для оргтехники и топливо. В Бухгалтерском балансе на 31.12.2022г. в составе показателя строки 1210 «Запасы» в размере 1 256 тыс. руб. отражены остатки строительных материалов в сумме 438 тыс. руб., вознаграждение за предоставление банковской гарантии в сумме 818 тыс. руб.

#### 4.4. Расходы будущих периодов

К расходам, учитываемым на счете 97 «Расходы будущих периодов», согласно утвержденной учетной политике отнесены следующие виды затрат:

Виды расходов	Порядок списания	Строка для отражения в бухгалтерской отчетности величины актива на отчетную дату, тыс. руб.
Неисключительные права пользования программами, в том числе:	Равномерно в течение срока лицензионного договора, или в течение 5 лет, если в договоре срок не установлен (статья 1235 ГК РФ).	
- срок использования более 12 месяцев		30 тыс. руб. - строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I баланса.
- срок использования 12 месяцев и меньше		0 тыс. руб. - Строка 1210 «Запасы» раздела II баланса.
Расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда	Равномерно в течение срока выполнения работ по договору	818 тыс. руб. - Строка 1210 «Запасы» раздела II баланса.
Платежи по договорам страхования, в том числе, если:	Равномерно в течение срока действия договора страхования, исходя из количества дней действия договора на отчетную дату	497 тыс. руб. - Строка 1230 «Дебиторская задолженность» раздела II баланса
- срок страхования более 12 месяцев		0 тыс. руб. - Подстрока «Долгосрочная дебиторская задолженность»
- срок страхования 12 месяцев и меньше		497 тыс. руб. - Подстрока «Краткосрочная дебиторская задолженность»

#### 4.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в бухгалтерском балансе в оценке в соответствии с условиями договоров.

**Состав дебиторской задолженности (на начало и конец отчетного года) представлены в Разделе 7 настоящих Пояснений, в таблице № 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 3.1. «Наличие дебиторской задолженности».**

#### 4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Согласно положениям учетной политики к денежным эквивалентам в отчетном периоде были отнесены:

- депозитные вклады до востребования в сумме 36 000 тыс. руб.

**Состав денежных средств представлены в Разделе 7 настоящих Пояснений, в таблице № 4 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 4.1. «Наличие Денежных средств и денежных эквивалентов».**

#### **4.7. Капитал и резервы**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Размер уставного капитала соответствует величине, определенной уставом Общества (11 тыс. руб.).

Добавочный капитал Общества в сумме 138 тыс. руб. сформирован за счет увеличения чистых активов путем внесения денежных средств на расчетный счет участником общества.

Величина чистых активов Общества составила за отчетный период сумму 42 746 тыс. руб. (за 2021г.- 116 063тыс. руб.).

Согласно Решениям единственного участника общества в отчетном периоде были начислены дивиденды в сумме 145 245 тыс. руб. и выплачены в сумме 145 245 тыс. руб., в том числе остаток дивидендов не выплаченных на 31.12.2021г. в сумме 1 385 тыс. руб.

#### **4.8. Заемные обязательства**

У Общества отсутствуют заемные обязательства по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022г.

**Информация о составе и движение кредитов и займов (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлена в Разделе 7 настоящих Пояснений, в таблице № 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 3.2. «Наличие и движение кредиторской задолженности».**

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору) и подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, отсутствует.

Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2022г. сумм займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), у Общества нет.

#### **4.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

4.9.1. В отчетном периоде Общество оценочных резервов не создавало и соответственно не признало в бухгалтерском учете.

4.9.2. Оценка существенности последствий условных фактов производится исходя из общих требований, предъявляемых к бухгалтерской отчетности, т.е. последствия признаются существенными, если без знания о них пользователи отчетности не могут достоверно оценить финансовое состояние организации.



Согласно ПБУ 8/2010 и принятой Учетной политике на 2022 г. показатель существенности влияния на показатели отчетности последствий условных фактов хозяйственной деятельности принят на уровне 5% его величины по отношению к общему итогу активов Бухгалтерского баланса.

#### 4.10. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности (на начало и конец отчетного года) представлены в Разделе 7 настоящих Пояснений, в таблице № 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 3.2. «Наличие кредиторской задолженности».

Просроченной кредиторской задолженности ООО «Зарком» не имеет.

### 5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

#### 5.1. Раскрытие информации по доходам, расходам и финансовым результатам Общества

Согласно данным учетной политики Общества выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Информация о доходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Разделе 7 настоящих Пояснений, в таблице № 5.1 «Выручка».

#### 5.2. Затраты

Согласно данным учетной политики Общества косвенные расходы, учитываемые на счете 26, как условно-постоянные ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.8 «Управленческие расходы». В составе косвенных расходов на счете 26 учитывается налог на имущество организации и транспортный налог.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Разделе 7 настоящих Пояснений, в таблице № 5.2 «Себестоимость продаж».

#### 5.3. Информация по Управленческим расходам предоставлена в Разделе 7 настоящих пояснений в таблице 5.3 «Управленческие расходы».

#### 5.4 Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице:

	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	-	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	-	-	10 465	10 465
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	-	-	205

тыс. руб.



	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	-	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	-	-	10 465	10 465
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	-	-	205
Штрафы, пени и неустойки по хоз. договорам к получению (уплате)	-	-	3 300	3 300
Административные штрафные санкции, пени	-	1	-	1 336
Резервы по сомнительным долгам	-	-	-	3 960
Комиссия за предоставление банковской гарантии	-	3 905	-	23 934
Прочие	21	184	15	172
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>21</b>	<b>4 090</b>	<b>13 780</b>	<b>43 372</b>

## 5.4. Расчеты по налогу на прибыль

### 5.4.1. Общие положения

Общество с отчетности за 2020 год применяет новые правила учета по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18 и отражает данные в Отчете о финансовых результатах по новым правилам. Налог на прибыль рассчитывается как суммы текущего налога и отложенного налогового обязательства.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

### 5.4.2. Постоянные разницы

В 2022 году сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила 53 тыс. руб. (в 2021 г. - 1 376 тыс. руб.).

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль следующих расходов:

- НДС, не принимаемый к вычету - 52 тыс. руб.;
- Административные штрафы (пени ИФНС) – 1 тыс. руб.;

### 5.4.3. Отложенные налоговые активы

В 2022 году в уменьшение налога на прибыль отчетного года были погашены отложенные налоговые активы в сумме 0 тыс. руб. (в 2021 г. - 222 тыс. руб.).

### 5.4.4. Отложенные налоговые обязательства

В отчетном году были начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 0 тыс. руб. (в 2021 году – погашены 100 тыс. руб.). В межотчетный период, в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» были погашены отложенные налоговые обязательства на сумму 101 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы (ОНО) связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль следующих операций:

- Операции, связанные с начислением амортизации по основным средствам.

Списание сумм отложенных налоговых активов (налоговых обязательств) в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства организацией не производилось.

## 6. Пояснения к удовлетворению отдельных требований ПБУ

### 6.1. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)

У Общества в отчетном периоде отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

### 6.2. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

События после отчетной даты отсутствуют.

### 6.3. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

#### 1. Информация о связанных сторонах

№	Наименование контрагент а/физического лица	Основания для аффилированности	Вид операции (операций - при однотипных)	Объем операций по каждому виду, тыс. руб.	Сальдо расчетов на отчетную дату, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов (дать описание из договоров)	Комментарии (резерв, списание, прекращение аффилированности, и др.)
<b>Предшествующий проверяемому период (2021 год)</b>							
<b>Основной управленческий персонал</b>							
1	Кремнев Дмитрий Геннадьевич	Генеральный директор	Вознаграждение в виде оплаты труда с учетом страховых взносов	2 382		5 числа следующего месяца	
<b>Проверяемый период (2022 год)</b>							
<b>Основной управленческий персонал</b>							
1	Кремнев Дмитрий Геннадьевич	Генеральный директор	Вознаграждение в виде оплаты труда с учетом страховых взносов	1 705		5 числа следующего месяца	



2) В течение 2022 года Общество выплатило краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи) основному управленческому персоналу в сумме 1 705 тыс.руб., в 2021 году выплаты составляли 2 382 тыс. руб.

#### 6.4. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются строительно-монтажные работы. Общество осуществляет другие виды, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

#### 6.5. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

#### 6.6. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

В проверяемом периоде отсутствует информация о прекращаемой деятельности Общества.

#### 6.7. Участие в договорах простого товарищества и в совместной деятельности

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и в не участвовало в совместной деятельности.

#### 6.8. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение не менее двенадцати месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода. По результатам такой оценки не установлены факты и события, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

### 7. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Табличная часть

Таблица № 1 «Основные средства»

1.1 Наличие и движение основных средств:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период								На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило			Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка и выкуп из лизинга		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Приобретение и прочее поступление (кап.затраты)	Ввод в эксплуатацию объектов в строения	Реконструкция, модернизация, частичная ликвидация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные	за 2022 г.	2 973	(2 121)	1 400	-	-	1 107	1 107	(806)	-	-	3 266	(1 820)

средства - всего	за 2021 г.	3 266	(1 820)	5 342	-	-	(59)	59	(998)	-	-	8 549	(2 759)
в том числе:	за 2022 г.	1 400	(454)	-	-	-	-	-	(454)	-	-	1 400	(908)
Транспортные средства	за 2021 г.	1 400	(-)	-	-	-	(-)	-	(454)	-	-	1 400	(454)
Офисное оборудование	за 2022 г.	5 282	(937)	-	-	-	(-)	-	(4 120)	-	-	5 282	(5 057)
	за 2021 г.	1 866	(1 820)	5 342	-	-	(59)	59	(544)	-	-	7 149	(2 305)

Несоответствие входящих на 01.01.2023г. по сравнению с 31.12.2022г. остатков Первоначальной стоимости Офисного оборудования связано с внесением изменений в Учетную политику на 2022г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020, в соответствии с которыми Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. В межотчетный период с баланса списаны и отнесены в состав малоценных (счет МЦ.04) основные средства стоимостью менее установленного лимита. Общая сумма списания составила 496 тыс. руб.

**Таблица №2 «Финансовые вложения»**

**2.1 Наличие и движение финансовых вложений**

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Изменение текущей рыночной стоимости	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	за 2022 г.	4 000	-	6 600	(4 000)	-	-	6 600	-
	за 2021 г.	4 500	-	-	(500)	-	-	4 000	-
в том числе:									
Займы выданные (Права требования)	за 2022 г.	4 000	-	6 600	(4 000)	-	-	6 600	-
	за 2021 г.	4 500	-	-	(500)	-	-	4 000	-
Краткосрочные - всего	за 2022 г.	10 000	-	-	(8 211)	-	-	9 291	-
	за 2021 г.	9 291	-	10 000	(9 291)	-	-	10 000	-
в том числе:									
Займы выданные	за 2022 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-
	за 2021 г.	9 291	-	-	(9 291)	-	-	-	-
Права требования	за 2022 г.	10 000	-	-	-	-	-	10 000	-
	за 2021 г.	-	-	10 000	-	-	-	10 000	-
ИТОГО	за 2022 г.	14 000	-	6 600	(4 000)	-	-	16 600	-
	за 2021 г.	13 791	-	10 000	(9 291)	-	-	14 000	-



**Таблица № 3 «Дебиторская и кредиторская задолженности»**

**3.1 Наличие дебиторской задолженности**

тыс.руб.

1. Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 г.
	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	-	-
в том числе:	-	-
Задолженность покупателей и заказчиков	-	-
Авансы выданные	-	-
Проценты к получению	-	-
Беспроцентные займы выданные	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	20 536	146 564
в том числе:	9 944	29 454
Задолженность покупателей и заказчиков		
Резерв по сомнительным долгам	(3 960)	-
Авансы выданные	5 247	116 525
НДС по авансам и предоплатам выданным	(870)	(11 373)
Проценты к получению	-	4 039
Переплата по налогам и сборам	7 571	7 422
Переплата по обязательным страховым взносам	33	-
Обеспечение контрактов	-	-
Платежи по договорам страхования	1 066	497
Штрафы, пени, неустойки к получению	1 345	-
Прочая дебиторская задолженность	160	-
<b>ИТОГО</b>	<b>20 536</b>	<b>146 564</b>

**3.2 Наличие кредиторской задолженности**

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства – всего	-	-
в том числе:	-	-
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	-
Прочие обязательства (Заемные средства)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	99 592	160 820
в том числе:	78 748	63 383
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		
Авансы полученные	4 950	100 000
НДС по авансам и предоплатам	(825)	(9 091)

Задолженность перед персоналом по заработной плате	-	-
Расчеты по выплате доходов	1 385	-
Задолженность по обязательным страховым взносам	434	71
Задолженность по налогам и сборам	14 900	57
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	6 400
<b>Прочие краткосрочные обязательства – всего</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>в том числе:</i>		
Заемные средства	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>99 592</b>	<b>160 820</b>

**Таблица № 4 № «Денежные средства и денежные эквиваленты»**

**4.1 Наличие Денежных средств и денежных эквивалентов**

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 г.
<b>Денежные средства – всего</b>	<b>21 291</b>	<b>1 717</b>
<i>в том числе:</i>		
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)	21 291	1 717
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства в покрытых аккредитивах, открытых в пользу других организаций	-	-
<b>Денежные эквиваленты – всего</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>в том числе:</i>		
Банковские депозиты до востребования	130 000	36 000
Прочие высоколиквидные вложения	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>151 291</b>	<b>37 717</b>

**Таблица № 5 «Сведения о доходах и расходах по обычным видам деятельности»**

**5.1 Выручка**

тыс.руб.

Наименование показателя	2021 г.	2022 г.
<b>Выручка - всего</b>	<b>1 785 685</b>	<b>609 617</b>
<i>в том числе:</i>		
Выполнение работ по разработке проектной документации	-	-
Выполнение работ по капитальному ремонту объектов, благоустройству территории	-	-
Работы по обследованию и инженерным изысканиям на объекте культурного наследия регионального значения	-	-
Проверка сметной документации на выполнение строительно-монтажных, ремонтно-восстановительных и пуско-наладочных работ	-	-
Продажа товаров	-	-
Проработка проектно-сметной документации и Технический надзор за выполнением строительства объектов	1 785 426	609 409
Сдача в аренду (субаренду) имущества	-	208
Прочие работы, услуги	259	-



## 5.2 Себестоимость продаж

тыс.руб.

Наименование показателя	2021 г.	2022г.
Материальные затраты	1 476 742	499
Затраты на оплату труда	-	-
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
<b>Итого произведенных затрат</b>	<b>1 476 742</b>	<b>499</b>

## 5.3 Управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2022 г.
Управленческие расходы - всего	38 918	30 645
<i>в том числе:</i>		
Материальные затраты	931	132
Затраты на оплату труда	19 815	14 046
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	3 253	2 333
Амортизация	998	4 574
Прочие затраты	13 921	9 560