

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД**  
**Благотворительного фонда «Особенные дети»**

**1. Общие сведения**

Благотворительный фонд помощи тяжело больным детям «Особенные дети» (далее БФ «Особенные дети») учрежден 02 февраля 2016г. в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996г. №7 – ФЗ «О некоммерческих организациях» и Федеральным законом от 11.08.1995г. № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях» с изменениями и дополнениями.

Благотворительный фонд «Особенные дети» зарегистрирован по адресу: 450099, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Баязита Бикбая, д. 32, 2 этаж.

Фактический адрес: 450099, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Баязита Бикбая, д. 32, 2 этаж.

БФ «Особенные дети» были получены следующие свидетельства о государственной регистрации:

- Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации- Решение о государственной регистрации некоммерческой организации при создании принято 26.01.2016г. Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Республике Башкортостан. Учетный №0314010390 Дата выдачи 04.02.2016г.

- Свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ ОГРН 1160280056232 от 02.02.2016г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №39 по Республике Башкортостан.

Учредителем БФ «Особенные дети» является Латыпова Файруза Мунаваровна, действующая на основании Устава БФ «Особенные дети».

Руководство Фондом осуществляет директор Латыпова Файруза Мунаваровна.

Ответственный за составление бухгалтерской отчетности является главный бухгалтер Латыпова Ф.М.

По состоянию на 31 декабря 2022 года в БФ «Особенные дети» среднесписочная численность - 18 человек.

БФ «Особенные дети» не имеет дочерних и зависимых обществ.

Органами Фонда являются:

-Совет Фонда - высший коллегиальный орган управления Фонда;

-Директор Фонда - единоличный исполнительный орган Фонда;

-Попечительский совет Фонда - надзорный орган Фонда.

Высшим органом управления Фонда является Совет Фонда.

Связанными сторонами Благотворительного фонда «Особенные дети» являются:

Учредитель Фонда, Совет Фонда, Попечительский совет Фонда.

Операций со связанными сторонами Фонда в 2022 году не осуществлялись.

На основании ст.3 Федерального закона от 07.08.2001 г. №115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее по тексту – Федеральный закон) Обществом проведена идентификация бенефициарных владельцев. В ходе мер не выявлены физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Фонда.

За 2022 год общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала Фонда, включая заработную плату и премии, составила 568 029,39 (пятьсот шестьдесят восемь тысяч двадцать девять рублей 39 копеек), включая НДФЛ.

Фонд использует на оплату труда административно-управленческого персонала не более 20 процентов финансовых средств, расходуемых Фондом за финансовый год.

## 2. Краткая характеристика деятельности

БФ «Особенные дети» является некоммерческой организацией, созданной для реализации предусмотренных Законом о благотворительной деятельности целей путем осуществления благотворительной деятельности, направленной на оказание медицинской помощи тяжело больным детям, в том числе детям -инвалидам, их реабилитацию.

Предметом деятельности БФ «Особенные дети» являются следующие виды деятельности:

- привлечение добровольных пожертвований российских и зарубежных юридических и физических лиц в виде денежных и материальных средств для достижения целей Фонда;

- оказание материальной и иной помощи лечебным и иным медицинским учреждениям, оказывающим медицинскую помощь и осуществляющим реабилитацию пациентов с указанными заболеваниями;

- консультации специалистов оказывающие психолого-медико-педагогическую помощь детям группы риска, не имеющих статус ребенок инвалид;

- содействие в обучении родителей, волонтеров навыкам ухода и абилитации детей группы риска;

- оплату лекарств, медицинских препаратов, медицинского оборудования, исследований, процедур, а также протезов, ортезов, инвалидных колясок и других средств реабилитации пациентов с указанными заболеваниями;

- повышение доступности и качества медицинской помощи по направлениям абилитации тяжело больным детям, в том числе детям -инвалидам;

- медицинские консультации и лечение в области общей и специальной медицины тяжело больным детям, в том числе детям-инвалидам на безвозмездной основе;

- оплату проживания и проезда для пациентов с указанными заболеваниями и членов их семей к месту лечения и обратно;

- организацию службы добровольным помощников, обеспечивающих безвозмездный уход, поддержку, социальную реабилитацию пациентов с указанными заболеваниями;

- участие в целевых программах (путем оказания благотворительной и материальной помощи) по строительству и модернизации лечебных учреждений, оказывающих медицинскую помощь пациентам с указанными заболеваниями;

- содействие в социальной адаптации тяжело больных детей, в том числе детей-инвалидов;

- содействие в проведении мероприятий, направленных на организацию процесса воспитания, образования, организацию досуга тяжело больных детей, в том числе детей – инвалидов;

- взаимодействие с заинтересованными органами государственной власти и органами местного самоуправления, государственными, муниципальными и иными организациями, общественными объединениями, религиозными, культурными учреждениями, творческими союзами и объединениями, средствами массовой информации по консолидации усилий для достижения поставленных перед Фондом целей.

- организация и проведение в уставных целях лекций, семинаров, конференций, тренингов, круглых столов, симпозиумов, переговоров;

- содействие в проведении фестивалей, конкурсов, концертов, выставок, культурно-просветительных, спортивных и иных мероприятий для достижения уставных целей.

### **3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

#### **3.1. Основа составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность фонда составляется в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

#### **3.2. Краткое описание основных положений учетной политики**

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Доля общехозяйственных затрат, относящаяся к осуществлению некоммерческих проектов, списывается с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Доля общехозяйственных затрат, распределенная на коммерческую деятельность списывается ежемесячно на финансовый результат в дебет счета 90 «Продажи».

Резерв по сомнительным долгам не создавался, в связи с тем, что просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв на оплату отпусков использован полностью.

#### **3.3. Уровень существенности**

В случае обнаружения ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Фонд руководствуется правилами исправления и порядком раскрытия информации об ошибках, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Ошибка признается существенной, если она искажает показатель раздела «Целевое финансирование» за отчетный период более чем на 5%, и исправление ошибки в бухгалтерской отчетности отражается ретроспективно.

Существенной является информация, не раскрытие которой в бухгалтерской отчетности может повлиять на решение заинтересованных пользователей, принимаемые на основе этой отчетности.

Для показателей бухгалтерской отчетности Фонд признает существенной суммы, отношение которой к общему итогу соответствующей строки отчетности за отчетный год составляет не менее 15%.

### 3.4. Изменения в учетной политике на 2022 год

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в упрощенном порядке (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, проведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

### 4. Раскрытие существенных показателей

Существенные показатели представлены в приложенных таблицах № 1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР), № 2 Основные средства, № 4 Запасы, № 5 Дебиторская и кредиторская задолженность.

#### 4.1. Основные средства

Группы ОС	Амортизация на начало периода	Амортизация на конец периода	Остаточная стоимость на конец периода
Производственный и хозяйственный инвентарь	74 171,42	87173,3	109666,7
Машины и оборудование (кроме офисного)	3443122,93	4954188,16	3009534,14
Офисное оборудование	141168,96	194107,32	75025,68

#### 4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование показателей	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Денежные средства на расчетных счетах	1253071,18	717210,8
Денежные средства в кассе	57510,74	25364,05
Итого денежных средств и денежные эквиваленты	1310581,92	742574,85

Денежные средства, недоступные для использования Фондом, отсутствуют.

#### 4.3. Целевое финансирование

В течении 2022 года Фондом получено благотворительных пожертвований, направленных на уставную деятельность Фонда, в том числе:

Наименования контрагентов	Сумма поступлений, руб.
"СК ТЕХНОСТАТУС" ООО	30 000,00
Аксаков Информ ООО	5 000,00
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МЕТПРОМ УРАЛ"	100 000,00
АНО ДПО "ИЦПОИЦП"	12 000,00
АРТ-МОТОРС МБ ООО	50 000,00
БАШКИРСКИЕ ЗЛАКИ ООО	10 000,00

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "ПРАВМИР"	86 200,00
Вахрушев Сергей Валентинович	6 000,00
Веритас ЦОПК ООО	62 000,00
Вклад в будущее БФ	240 529,75
Гелиосити ООО	85 000,00
ДОБРОЕ ДЕЛО ООО	535 979,52
ДОМАРА ООО	22 260,00
Заман	50 000,00
ИДЕЛЬ НЕФТЕМАШ ООО	50 000,00
ИТ Энигма Уфа ООО	50 000,00
КРОКСГРУПкП	2 400,00
КТЭКСПЕРТ ООО	36 720,00
КУНАК ООО	16 425,00
Мальшев Максим Сергеевич ИП	60 643,90
Милли ООО	5 355,00
МОДЖИ ГРУПП ООО	5 000,00
НАЙМУШИН СТАНИСЛАВ ВЛАДИМИРОВИЧ ИП	120 000,00
ООО "ГРУППА ИНТЕЛКАР"	5 000,00
ООО "ПРАЙТЕК"	5 000,00
Пакер НПФ	760 000,00
Первый трест ООО Строительная компания	90 000,00
Потерь нет БФПТД	187 900,00
ПРЕМЬЕРА" ООО	11 000,00
ПРОМСНАБРЕСУРС ООО	194 402,00
СИБАГАТУЛЛИН МАРАТ РАИЛЬЕВИЧ ИП	63 350,00
СИГ	30 000,00
СЭНАМ СЕРВИС ООО	360 000,00
УМПО	100 000,00
Хариз ООО	44 000,00
ЭКВИУМ УФА ООО	83 000,00
ЭЦ-ТЕХНОЛОГИИ ООО	20 000,00
<b>Итого</b>	<b>3 595 165,17</b>

**Целевое финансирование и поступления 2022г.**

Наименование проектов, мероприятий	Остаток на начало периода	Расход	Приход	Остаток на конец периода
Премия "Счастье на ладошке"	75 991,57	0,00	0,00	75 991,57
Ф.О.Н. ООО	248 050,00	248 050,00	0,00	0,00

#### 4.4. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Фонда была подготовлена на основании допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существования сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Фонда будут погашаться в установленном порядке.

#### 4.5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

#### 4.6. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2022г. БФ «Особенные дети» не участвует в судебных разбирательствах, в том числе возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Директор  
Благотворительный фонд  
помощи тяжело больным детям  
«Особенные дети»

Главный бухгалтер Благотворительного  
Фонда помощи тяжело больным детям  
«Особенные дети»  
30.03.2023г.



Латыпова Ф.М.

Латыпова Ф.М.

**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**

Форма 0710005 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	
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022 г. за 2021 г.	57 57	(29) (18)	- -	- -	- -	(11) (11)	- -	- -	57 57	(40) (29)
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101 5111	за 2022 г. за 2021 г.	57 57	(29) (18)	- -	- -	- -	(11) (11)	- -	- -	57 57	(40) (29)

**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	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140 5150	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	5141 5151	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

Форма 0710005 с.4

**2. Основные средства**

**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленный износ
						первоначальная стоимость	накопленный износ		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200 5210	за 2022 г. за 2021 г.	7 873 7 415	- (2 571)	557 965	- (480)	- 4 155	- (1 584)	- -	- -	8 430 7 873	- -
в том числе:												
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201 5211	за 2022 г. за 2021 г.	117 169	- (82)	80 -	- (44)	- 125	- (43)	- -	- -	197 117	- -
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202 5212	за 2022 г. за 2021 г.	6 753 6 540	- (2 069)	477 231	- -	- 3 373	- (1 303)	- -	- -	7 230 6 753	- -
Офисное оборудование	5203 5213	за 2022 г. за 2021 г.	269 269	- (88)	- -	- -	- 141	- (53)	- -	- -	269 269	- -
Другие виды основных средств	5204 5214	за 2022 г. за 2021 г.	734 -	- -	- 734	- -	- 80	- (80)	- -	- -	734 734	- -
Сооружения	5205 5215	за 2022 г. за 2021 г.	- 436	- (331)	- -	- (436)	- 436	- (105)	- -	- -	- -	- -
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220 5230	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	5221 5231	за 2022 г. за 2021 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 2022 г.	-	557	-	(557)	-
	5250	за 2021 г.	-	965	-	(965)	-
в том числе:							
Чаша полипр. 2,0*2,0м. h=0,9м	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Комплект обвязки	5242	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Каркас для бассейна 2*2 гл. 0,9 м	5243	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Бассейн в сборе	5244	за 2022 г.	-	175	-	175	-
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Горка для ходьбы реабилитационная малая	5245	за 2022 г.	-	60	-	60	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Беговая дорожка для детей с ДЦП AMF 8612R	5246	за 2022 г.	-	92	-	92	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Комплект приспособлений реабилитационных для занятий в ЛФК	5247	за 2022 г.	-	59	-	59	-
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Шкаф-купе № 2	5248	за 2022 г.	-	80	-	80	-
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Аппарат для нейростимуляции "Нейропорт"	5249	за 2022 г.	-	90	-	90	-
	5259	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Металлоконструкция Сова-нянька		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	433	-	433	-
Биоптрон MedAll PAG-960		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	68	-	68	-
Стойка ресепшен		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	118	-	118	-
Шкаф		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	49	-	49	-
Спортивный тренажер "Модульный скалодром WISEWALL"		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	83	-	83	-
Иппотренажер Takasima		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	80	-	80	-
Устройство для корректировки природных биосистем Life balance		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	134	-	134	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
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	-	-

## 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	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	27	-	18 289	(18 289)	-	-	X	27	-
	5420	за 2021 г.	-	-	16 549	(16 522)	-	-	X	27	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	27	-	1 277	(1 277)	-	-	-	27	-
	5421	за 2021 г.	-	-	1 507	(1 479)	-	-	-	27	-
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	17 012	(17 012)	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	15 042	(15 042)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021 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				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	пр причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	1 310	-	271	-	(748)	-	-	-	-	-	-	833
	5530	за 2021 г.	158	-	1 266	-	(113)	-	-	-	-	-	-	1 310
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	348	-	271	-	(303)	-	-	-	-	-	-	316
	5532	за 2021 г.	113	-	322	-	(87)	-	-	-	-	-	-	348
Прочая	5513	за 2022 г.	962	-	-	-	(445)	-	-	-	-	-	-	517
	5533	за 2021 г.	44	-	944	-	(26)	-	-	-	-	-	-	962
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	1 310	-	271	-	(748)	-	-	X	X	X	-	833
	5520	за 2021 г.	158	-	1 266	-	(113)	-	-	X	X	X	-	1 310

**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						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	пр причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	974	73	-	(218)	-	-	-	-	-	828
	5580	за 2021 г.	435	747	-	(208)	-	-	-	-	-	974
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	206	72	-	(74)	-	-	-	-	-	204
	5581	за 2021 г.	300	104	-	(198)	-	-	-	-	-	206
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	136	-	-	(15)	-	-	-	-	-	121
	5583	за 2021 г.	135	11	-	(11)	-	-	-	-	-	136
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	632	-	-	(130)	-	-	-	-	-	503
	5586	за 2021 г.	-	632	-	-	-	-	-	-	-	632
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	974	73	-	(218)	-	-	X	X	X	828
	5570	за 2021 г.	435	747	-	(208)	-	-	X	X	X	974