

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Инвестторг"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	1 428	2 284	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	9	278	641
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	2
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	46 870	42 823	7 674
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	138 350
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 202	44 867	4 625
Прочие оборотные активы	1260	67	77	107
ИТОГО активы	-	60 575	90 330	151 399
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	3 466	1 726	29 099
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 027	3 326	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	5 494	5 052	29 099
Стоимость чистых активов	-	55 081	85 278	122 300

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	2 736	(451)	-	-	(857)	-	-	-	2 736	(1 308)
	5110	за 2021г.	166	(166)	2 570	-	(286)	-	-	-	2 736	(451)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	2 570	(286)	-	-	(857)	-	-	-	2 570	(1 142)
	5111	за 2021г.	-	-	2 570	-	(286)	-	-	-	2 570	(286)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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	4	4	4
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	4	4	4

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 в том числе:	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе: Сайт	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	2 570	-	(2 570)	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	2 570	-	(2 570)	

Руководитель _____ (подпись)
Новгородский Игорь Антонович
 (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 006	650	310
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Новгородский Игорь
Антонович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

23 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	138 500	-	-	(138 500)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	138 500	-	-	(138 500)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	138 500	-	-	(138 500)	-	-	-	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Новгородский Игорь
Антонович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

23 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____

(подпись)

Новгородский Игорь
Антонович

(расшифровка подписи)

23 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 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)	в результате процентов, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	42 823	-	20 682	-	-	(16 636)	-	-	-	-	-	-	-	-	46 870
	5530	за 2021г.	7 674	-	42 603	-	-	(7 454)	-	-	-	1	-	-	-	-	42 823
в том числе:																	
	5511	за 2022г.	42 533	-	20 603	-	-	(16 539)	-	-	-	-	-	-	-	-	46 596
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	5 965	-	42 533	-	-	(5 965)	-	-	-	-	-	-	-	-	42 533
Авансы выданные	5512	за 2022г.	67	-	75	-	-	(19)	-	-	-	-	-	-	-	-	123
	5532	за 2021г.	341	-	66	-	-	(341)	-	-	-	-	-	-	-	-	67
Прочая	5513	за 2022г.	223	-	4	-	-	(77)	-	-	-	-	-	-	-	-	150
	5533	за 2021г.	1 368	-	3	-	-	(1 148)	-	-	1	-	-	-	-	-	223
5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	42 823	-	20 682	-	-	(16 636)	-	-	-	-	-	-	-	-	46 870
	5520	за 2021г.	7 674	-	42 603	-	-	(7 454)	-	-	-	1	-	-	-	-	42 823

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 726	2 405	4	(668)	-	-	-	X	X	3 466
	5580	за 2021г.	29 099	1 618	-	(28 993)	-	-	-	X	1	1 726
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	100	-	-	-	-	-	-	-	100
	5581	за 2021г.	340	-	-	(340)	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	21 982	-	-	(21 982)	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	623	2 178	4	(155)	-	-	-	-	-	2 649
	5583	за 2021г.	6 712	516	-	(6 606)	-	-	-	1	-	623
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 103	127	-	(512)	-	-	-	-	-	717
	5586	за 2021г.	65	1 103	-	(65)	-	-	-	-	-	1 103
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 726	2 405	4	(668)	-	-	-	X	X	3 466
	5570	за 2021г.	29 099	1 618	-	(28 993)	-	-	-	X	1	1 726

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	-	-	-

Новгородский Игорь

АНТОНОВИЧ

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

23 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	47	260
Расходы на оплату труда	5620	19 166	23 613
Отчисления на социальные нужды	5630	3 058	3 746
Амортизация	5640	1 466	649
Прочие затраты	5650	976	1 646
Итого по элементам	5660	24 713	29 914
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	24 713	29 914

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

Новгородский Игорь

Антонович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

23 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 326	1 740	(3 039)	-	2 027

Руководитель _____

(подпись)

Новгородский Игорь
АНТОНОВИЧ

(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

Письменные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Инвестторг» за 2022 год.

1. Информация об организации.

Юридический адрес организации: г. Санкт-Петербург, Новгородская ул., д. 16, литра А.
Основные виды деятельности: Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций.

Среднегодовая численность работников за 2022 г. – 8 человек.

Руководитель: генеральный директор Новгородский Игорь Антонович.

Акционеры: 100% - ФЛ – Новгородский Игорь Антонович.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Информация об отдельных активах и обязательствах.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета. А также действующие положения по бухгалтерскому учету.

Информация о составе бухгалтерской отчетности:

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к ним, включая:
- отчет об изменении капитала за 2022 год;
- отчет о движении денежных средств за 2022 год;
- пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Формирование отчета о движении денежных средств осуществлялось на основании ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Принцип составления отчета о движении денежных средств: операции признаются тогда, когда денежные средства получены или уплачены.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

Учет материальных активов и основных средств:

Учет основных средств, начиная с 2022 года, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 N 204н.

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - альтернативный.

При переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, проводит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и настоящей учетной политикой согласно п.п.48, 49 ФСБУ 6/2020.

К основным средствам относятся активы со сроком полезного использования больше года, стоимостью более 100 000 рублей, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использова-

ния организацией в ходе обычной деятельности и способные приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Если стоимость основного средства не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п.4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Начисление амортизации объекта основного средства начинается с месяца, следующего, после даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

В течение срока полезного использования начисление амортизации по объектам основных средств не приостанавливается (в том числе при простое или временном прекращении использования основного средства), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта основного средства.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких основных средств относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время срока полезного использования.

Оценка запасов на отчетную дату осуществляется исходя из фактической себестоимости, при этом приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот (п.п.2, 11, 17, 32, 33 ФСБУ 5/2019).

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Согласно п.28 ФСБУ 5/2019 последующая оценка запасов после их признания (т.е. оценка на отчетную дату) производится, по наименьшей из следующих величин:

- либо по фактической себестоимости запасов;
- либо по чистой стоимости продажи запасов.

Резерв по запасам создается по каждой единице запасов. В 2022 году и в 2021 году обесценение запасов не установлено, резервы не создавались.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Порядок признания общехозяйственных и общепроизводственных затрат:

«Общепроизводственные расходы» - учитываются затраты, направленные на обслуживание основного производства: амортизация производственных основных средств (не используемых для нужд управления). Общепроизводственные расходы ежемесячно распределяются на счет 20«Основное производство» по соответствующей номенклатуре объектов пропорционально прямым затратам.

«Общехозяйственные расходы» - затраты, непосредственно не связанные с производством и направленные на нужды управления. Общехозяйственные расходы в конце отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Учет финансовых вложений:

Организация определяет единицу бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера вложений, порядка их приобретения.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется рыночная стоимость, организация относит разницу между первоначальной и номинальной стоимостью на финансовые результаты равномерно в течение срока их обращения.

Выбывающие финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости единицы

Резервы:

Резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительным признается долг перед организацией, который с высокой степенью вероятности не будет погашен полностью или частично (п.70 Положения по бухгалтерскому учету №34н), об этом свидетельствуют, в частности: нарушение сроков платежа, информация о финансовых проблемах должника. Организация не создает резерв по сомнительным долгам, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом. Задолженность с низкой степенью вероятности погашения долга резервируется в размере от 60 до 100% (в зависимости от того, какая сумма не подтверждена гарантией).

На 31.12.2022 резерв не сформирован в виду отсутствия сомнительной задолженности.

3. Информация о доходах и расходах.

Выручка по договорам оказания услуг технического заказчика –60 853 тыс.руб.
Проценты к получению- 1 680 тыс.руб.

Себестоимость продаж- 17 289 тыс.руб.
Управленческие расходы- 7 423 тыс.руб.
Услуги банков- 54 тыс.руб.
Прочие услуги- 1493 тыс.руб.

4. Раскрытие информации о связанных сторонах

Аффилированными лицами организации являются:

- генеральный директор Новгородский Игорь Антонович (вознаграждение за 2022 год в виде заработной платы составило- 6 015,0 тыс. руб., дивиденды -64 050,0 тыс. руб.) Задолженность по выплате зарплаты на 31.12.2022 г. отсутствует.

- ООО «СЗ Эй Би Групп»- ген директор АО «Инвестторг» является единственным участником и генеральным директором общества.

С аффилированным юридическим лицом, ООО «СЗ Инвестторг 6-1», (лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество), 100% доли принадлежит Новгородскому И.А., генеральный директор Новгородская Анастасия Игоревна, состоит в родственной связи (дочь) Новгородского Игоря Антоновича), заключен договор.-№02/2016 от 02.12.2016 г. на оказание услуг по выполнению функций технического заказчика на объекте строительства по адресу: ЛО, Всеволожский р-н, г.Кудрово. Задолженность ООО «СЗ Инвестторг 6-1» перед АО «Инвестторг» на 31.12.2022 г. – 7 749,3 тыс.руб.

С аффилированным юридическим лицом, ООО «СЗ Инвестторг 6-3», (лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество), 100% доли принадлежит Новгородскому И.А.,

генеральный директор Новгородская Анастасия Игоревна, состоит в родственной связи (дочь) Новгородского Игоря Антоновича), заключен договор №03/2016 от 02.12.2016 г. на оказание услуг по выполнению функций технического заказчика на объекте строительства по адресу: ЛО, Всеволожский р-н, г. Кудрово. Задолженность ООО «СЗ Инвестторг 6-3» перед АО «Инвестторг» на 31.12.2022 г. – 38 846,7 тыс. руб.

Все обязательства по расчетам со связанными сторонами подлежат погашению денежными средствами. Оснований для создания резервов по сомнительным долгам, в части расчетов со связанными сторонами, не имеется. В отчетном периоде отсутствовали факты списания дебиторской или кредиторской задолженности по расчетам со связанными лицами.

Общество не являлось участником договоров простого товарищества (совместной деятельности); не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами.

Других юридических или физических лиц (связанных сторон), способных оказывать влияние на деятельность нашей организации или на деятельность которых наша организация способна оказывать влияние, нет.

5. Иная информация, подлежащая раскрытию.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Событием после отчетной даты признается тот факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

События после отчетной даты в Организации отсутствуют.

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИЛИ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Организация формирует оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков. Сумма резерва на 31.12.2022г. -2 027,3 тыс. руб.

СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.

В учетную политику на 2022 год внесены изменения в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В 2022 году Общество не планировало прекращение деятельности по своему основному виду деятельности. На момент составления отчетности у Общества есть все возможности для дальнейшей работы.

В феврале 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании и ЕС объявили о расширении санкций против некоторых российских официальных лиц, компаний, государственных органов, включая Центральный Банк России.

Общество подтверждает, что выявленные события не оказали негативного влияния на текущее финансовое положение Организации. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

31 марта 2023 г.

Генеральный директор _____ Новгородский И.А.