

## Расчет стоимости чистых активов

**ООО "СЕВЕРСТРОЙТОРГ"**

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	178 733	184 514	190 295
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	219	816	1 202
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	6 757	10 000	11 736
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1 062	783	1 883
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 336	1 076	131
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
<b>ИТОГО активы</b>		<b>190 107</b>	<b>197 189</b>	<b>205 247</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	73 654	102 859	127 901
Отложенные налоговые обязательства	1420	263	658	957
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	29 206	25 042	21 492
Кредиторская задолженность	1520	2 265	4 360	6 925
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>		<b>105 388</b>	<b>132 920</b>	<b>157 276</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>		<b>84 719</b>	<b>64 269</b>	<b>47 971</b>

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

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**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	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					



## 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)

Охлопков Михаил  
Филиппович  
(расшифровка подписи)

29 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:			
	5261	-	-
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	207 887	207 887	207 887
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	207 887	207 887	207 887
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 050	3 050	3 050
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	19 642	19 642	19 642
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
**Охлопков Михаил**  
**Филиппович**  
 \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

29 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	783	-	498	(220)	3	1 062	-	1 062	-
	5315	за 2021г.	18 830	-	-	(1 100)	8	783	-	783	-
в том числе:											
займы, предоставленные другим организациям	5306	за 2022г.	783	-	498	(220)	3	1 062	-	1 062	-
	5316	за 2021г.	1 883	-	-	(1 100)	8	783	-	783	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	783	-	498	(220)	3	1 062	-	1 062	-
	5310	за 2021г.	18 830	-	-	(1 100)	8	783	-	783	-

## 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:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Охлопков Михаил  
Филиппович  
(расшифровка подписи)

29 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Охлопков Михаил  
Филиппович  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

29 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность								
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022г.	10 004	-	2 253	-	(5 496)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	6 761
	5530	за 2021г.	11 740	-	4 937	-	(6 673)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	10 004
Авансы выданные	5511	за 2022г.	1 802	-	-	-	(1 408)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	394
	5531	за 2021г.	1 802	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 802
Прочая	5512	за 2022г.	112	-	112	-	(111)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113
	5532	за 2021г.	140	-	1 258	-	(1 285)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112
Итого	5513	за 2022г.	8 090	-	2 141	-	(3 977)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 254
	5533	за 2021г.	9 798	-	3 679	-	(5 387)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 090
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	10 004	-	2 253	-	(5 496)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	6 761
	5520	за 2021г.	11 740	-	4 937	-	(6 673)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	10 004

## 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	394	394	1 802	1 802	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	394	394	1 802	1 802	-	-
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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	102 859	-	-	-	-	-	-	-	73 654
	5571	за 2021г.	127 901	-	-	-	-	(25 042)	-	-	102 859
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	102 859	-	-	-	-	-	-	-	73 654
	5572	за 2021г.	127 901	-	-	-	-	(25 042)	-	-	102 859
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.	29 402	5 513	18 214	(50 866)	-	29 206	-	-	31 471
	5580	за 2021г.	28 417	19 934	22 357	(66 348)	-	25 042	-	-	29 402
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 113	69	-	(1 110)	-	-	-	-	72
	5581	за 2021г.	425	12 113	43	(11 468)	-	-	-	-	1 113
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 866	5 050	29	(6 240)	-	-	-	-	1 705
	5583	за 2021г.	6 209	7 545	609	(11 497)	-	-	-	-	2 866
кредиты	5564	за 2022г.	25 042	18 185	(43 227)	-	-	29 206	-	-	29 206
	5584	за 2021г.	21 492	21 705	(43 197)	-	-	25 042	-	-	25 042
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	381	394	(288)	-	-	-	-	-	487
	5586	за 2021г.	291	276	(186)	-	-	-	-	-	381
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	132 261	5 513	18 214	(50 866)	-	X	-	-	105 125
	5570	за 2021г.	156 318	19 934	22 357	(66 348)	-	X	-	-	132 261

## 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	84	161	78
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	69	70
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	84	92	8
	5594	-	-	-

Охлопков Михаил  
Филиппович  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

29 марта 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	15 620	10 813
Расходы на оплату труда	5620	2 926	10 396
Отчисления на социальные нужды	5630	516	1 924
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	9 178	5 391
Итого по элементам	5660	28 240	28 524
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	28 240	28 524

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Охлопков Михаил  
Филиппович  
(расшифровка подписи)

29 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	-	-	-	-	-

Охлопков Михаил  
Филиппович  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

29 марта 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	19 642	19 642	19 642
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Охлопков Михаил  
Филиппович  
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		75 408		74 826
в том числе:					
на текущие расходы	5901		32 186		31 805
на вложения во внеоборотные активы	5905		43 222		43 021
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2022г.	5910		-		-
за 2021г.	5920		-		-
за 2022г.	5911		-		-
за 2021г.	5921		-		-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Охлопков Михаил  
Филиппович  
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерской и финансовой отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью «Северстройторг» за 2022 год**

**1. Общие сведения об организации.**

Общество с ограниченной ответственностью «Северстройторг» (ИНН 1435293805) создано 08.04.2015 года, является субъектом малого предпринимательства.

Уставный капитал Общества составляет 20 000,00 (Двадцать тысяч) рублей.

Участником ООО «Северстройторг» является:

Охлопков Михаил Филиппович, доля в уставном капитале 100%.

Местонахождение Общества: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Губина, 5/1, кв. 41.

Исполнительный орган Общества: директор Охлопков Михаил Филиппович.

Основной вид деятельности организации – строительство зданий и сооружений.

Организация обособленных подразделений не имеет.

**2. Информация по договорам, исполнявшимся в отчетном году**

**Основные показатели деятельности организации.**

**Основные положения учетной политики организации.**

**Расшифровка отдельных показателей отчетности**

ООО «Северстройторг» является Частным партнером по строительству и технической эксплуатации детских садов:

- «Детский сад на 75 мест в с. Огородтах Усть-Алданского улуса (района) Республики Саха (Якутия)» на основании Соглашению от 31 декабря 2018г. №СР-11 о государственно-частном партнерстве по созданию и технической эксплуатации объекта образования, заключенного с субъектом Российской Федерации – Республикой Саха (Якутия);

- «Детский сад на 75 мест в с. Болугур Амгинского улуса (района) Республики Саха (Якутия)» на основании Соглашения от 31 декабря 2018 г. №СР-12 о государственно-частном партнерстве по созданию и технической эксплуатации объекта образования, заключенного с субъектом Российской Федерации – Республикой Саха (Якутия).

На основании вышеуказанных соглашений о государственно-частном партнерстве ООО «Северстройторг» осуществляет техническое обслуживание объектов образования (комплекс мероприятий, направленных на функционирование и поддержание объекта в работоспособном для эксплуатации состоянии в соответствии с Регламентом технической эксплуатации объекта).

Бухгалтерская отчетность ООО «Северстройторг» за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В составе основных средств на балансе организации состоят следующие объекты:

- здание детского сада на 75 мест в с. Болугур Амгинского улуса РС(Я) (кад.номер 14:04:006003:1101);

- сооружения коммунального хозяйства: сети отопления детского сада на 75 мест в с. Болугур Амгинского улуса РС(Я) (кад.номер 14:04:006003:1099);

- противопожарные резервуары 2\*75 м3 с насосной детского сада на 75 мест в с. Болугур Амгинского улуса РС(Я) (кад.номер 14:04:006003:1101);

- канализационные сети с канализационным сборником для хозяйственно-бытовых стоков 25м3 детского сада на 75 мест в с. Болугур Амгинского улуса РС(Я) (кад.номер 14:04:006003:1101),

расположенные на арендованном земельном участке с кад.номером 14:04:006003:1102 площадью 3982 кв.м. по адресу: РС(Я), с. Болугур Амгинского улуса

РС(Я), ул. Ленина, д. 51. Договор аренды земельного участка заключен с МР «Амгинский улус (район)» от 14.04.2016 г. за №16/01 сроком до 31.12.2026 г.

- здание детского сада на 75 мест в с. Огородтах Усть-Алданского улуса РС(Я) (кад.номер 14:29:160002:808);

- сооружения коммунального хозяйства: сети отопления детского сада на 75 мест в с. Огородтах Усть-Алданского улуса РС(Я) (кад.номер 14:29:160002:810);

- противопожарные резервуары 2\*75 м<sup>3</sup> с насосной детского сада на 75 мест в с. Огородтах Усть-Алданского улуса РС(Я) (кад.номер 14:29:160002:811);

- канализационные сети с канализационным сборником для хозяйственно-бытовых стоков 25м<sup>3</sup> детского сада на 75 мест в с. Огородтах Усть-Алданского улуса РС(Я) (кад.номер 14:29:160002:809),

расположенные на арендованном земельном участке с кад.номером 14:29:160002:690 площадью 5303 кв.м. по адресу: РС(Я), с. Огородтах Усть-Алданского улуса РС(Я), ул. С.Г. Охлопкова, д. 35, корп.2. Договор аренды земельного участка заключен с Администрацией МО «Суоттунский наслег» Усть-Алданского улуса (района) РС(Я) от 11.03.2016 г. за №08 сроком до 11.03.2026 г.

Сроки полезного использования объектов основных средств определены исходя из ожидаемого срока использования объектов в соответствии с Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. Согласно учетной политике по всем группам объектов основных средств применяется линейный метод начисления амортизации.

На забалансовом учете состоят:

- арендованные основные средства: земельный участок на праве аренды площадью 5303 кв.м. по адресу: РС(Я), с. Огородтах Усть-Алданского улуса РС(Я), ул. С.Г. Охлопкова, д. 35, корп.2. по кадастровой стоимости 2 330,774 тыс. руб., земельный участок на праве аренды площадью 3982 кв.м. по адресу: РС(Я), с. Болугур Амгинского улуса РС(Я), ул. Ленина, д. 51, по кадастровой стоимости 719,189 тыс. руб.

- переданные в безвозмездное пользование основные средства:

1) во исполнение соглашения от 31 декабря 2015 г. №СР-11 о государственно-частном партнерстве по созданию и технической эксплуатации объекта образования «Детский сад на 75 мест в с. Огородтах Усть-Алданского улуса РС(Я)» Частным партнером по соглашению о передачи объекта в безвозмездное пользование от 01.01.2018 г. переданы Публичному партнеру МР «Усть-Алданский улус (район)» в безвозмездное пользование сроком до окончания действия соглашения о ГЧП с целевым назначением – размещение детского сада: здание детского сада на 75 мест в с. Огородтах Усть-Алданского улуса РС(Я), сооружения коммунального хозяйства: сети отопления детского сада, противопожарные резервуары 2\*75 м<sup>3</sup> с насосной, канализационные сети с канализационным сборником для хозяйственно-бытовых стоков 25м<sup>3</sup>;

2) во исполнение соглашения от 31 декабря 2015 г. №СР-12 о государственно-частном партнерстве по созданию и технической эксплуатации объекта образования «Детский сад на 75 мест в с. Болугур Амгинского улуса РС(Я)» Частным партнером по соглашению передачи объекта в безвозмездное пользование №3-БП от 02.10.2017 г. переданы Публичному партнеру МО «Амгинский улус (район)» в безвозмездное пользование сроком до окончания действия соглашения о ГЧП с целевым назначением – размещение детского сада: здание детского сада на 75 мест в с. Болугур Амгинского улуса РС(Я), сооружения коммунального хозяйства: сети отопления детского сада, противопожарные резервуары 2\*75 м<sup>3</sup> с насосной, канализационные сети с канализационным сборником для хозяйственно-бытовых стоков 25м<sup>3</sup>.

Нематериальных активов на балансе предприятия нет.

На конец отчетного года по строке 5286 пояснений к бухгалтерскому балансу раздел 2.4. «иное использование основных средств» отражены основные средства в собственности, переданные в залог АКБ «Алмазэргиэнбанк» АО:

- 1) по договору об ипотеке №160000038/1-з от 30.12.2020 г. сроком до 31 декабря 2025 г. по залоговой стоимости в 9 755,56 тыс. руб.: здание детского сада на 75 мест в с. Болугур Амгинского улуса РС(Я), сооружения коммунального хозяйства: сети отопления детского сада, противопожарные резервуары 2\*75 м3 с насосной, канализационные сети с канализационным сборником для хозяйственно-бытовых стоков 25м3;
- 2) по договору об ипотеке №160000039/1-з от 30.12.2020 г. сроком до 31 декабря 2025 г. по залоговой стоимости в 9 886,87 тыс. руб.: здание детского сада на 75 мест в с. Огородтах Усть-Алданского улуса РС(Я), сооружения коммунального хозяйства: сети отопления детского сада, противопожарные резервуары 2\*75 м3 с насосной, канализационные сети с канализационным сборником для хозяйственно-бытовых стоков 25м3.

Передача в залог вышеуказанных основных средств (здания детских садов и сооружений: сети отопления, противопожарные резервуары, канализационные сети) и права аренды земельных участков по адресу:

- РС(Я), с. Болугур Амгинского улуса РС(Я), ул. Ленина, д. 51 (кад.номер 14:04:006003:3);

- РС(Я), с. Огородтах Усть-Алданского улуса РС(Я), ул. С.Г. Охлопкова, д. 35, корп.2. (кад.номер 14:29:160002:690).

отражена на конец отчетного года по строке 5810 пояснений к бухгалтерскому балансу раздел 8 «Обеспечение обязательств» по залоговой стоимости в общей сумме 19 642,43 тыс. руб.

Залог передан договорам об ипотеке №160000039/1-з от 30.12.2020 г., №160000038/1-з от 30.12.2020 г. сроком до 31 декабря 2025 г. под обеспечение обязательств ООО «Северстройторг» по кредитному договору №160000038 от 15.03.2016 г., кредитного договора об открытии кредитной линии №160000124 от 12.08.2016 г., кредитного договора об открытии кредитной линии №160000217 от 09.12.2016 г., кредитного договора об открытии невозобновляемой кредитной линии №170000080 от 19.05.2017 г., по кредитному договору №160000039 от 15.03.2016 г., кредитного договора об открытии кредитной линии №160000125 от 12.08.2016 г., кредитного договора об открытии кредитной линии №160000218 от 09.12.2016 г., кредитного договора об открытии невозобновляемой кредитной линии №170000081 от 19.05.2017 г.

Для строительства объектов образования были привлечены кредитные средства у АКБ «Алмазэргиэнбанк» АО и заключены кредитные договора:

№ п/п	Наименование кредитора и номер, дата договора	Дата погашения	Остаток ссудной задолженности на 01.01.2022 г., тыс.руб.	Погашено кредитов в 2022 г., тыс.руб.	Остаток ссудной задолженности на 31.12.2022 тыс.руб.
1	АКБ «Алмазэргиэнбанк» АО Кредитный договор №160000038 от 15.03.2016 г.	31.12.2025	21 849,62	4 175,1	17 674,52
2	АКБ «Алмазэргиэнбанк» АО Кредитный договор №160000039 от 15.03.2016 г.	31.12.2025	28 065,35	5 362,825	22 702,523

3	АКБ «Алмазэргиэнбанк» АО Кредитный договор №160000124 от 12.08.2016 г.	31.12.2025	11 188,03	2 137,85	9 050,173
4	АКБ «Алмазэргиэнбанк» АО Кредитный договор №160000125 от 12.08.2016 г.	31.12.2025	16 428,495	3 139,214	13 289,281
5	АКБ «Алмазэргиэнбанк» АО Кредитный договор №160000217 от 14.12.2016 г.	31.12.2025	18 812,88	3 595,768	15 217,117
6	АКБ «Алмазэргиэнбанк» АО Кредитный договор №160000218 от 09.12.2016 г.	31.12.2025	6 844,88	1 308,284	5 536,594
7	АКБ «Алмазэргиэнбанк» АО Кредитный договор №170000080 от 19.05.2017 г.	31.12.2025	12 417,36	2 674,614	9 742,745
8	АКБ «Алмазэргиэнбанк» АО Кредитный договор №170000081 от 19.05.2017 г.	31.12.2025	12 294,71	2 648,196	9 646,512
			127 901,31	25 041,85	102 859,46

В составе долгосрочных обязательств по выплате заемных средств на 31.12.2022 г. отражены долгосрочные обязательства перед АО АКБ «Алмазэргиэнбанк» по выплате основного долга по вышеперечисленным кредитным договорам со сроком погашения по графику до 31.12.2025 г. в размере 73 653,657 тыс. рублей;

В составе краткосрочных обязательств по выплате заемных средств на 31.12.2022 г. отражены обязательства перед АО АКБ «Алмазэргиэнбанк» по выплате основного долга по вышеперечисленным кредитным договорам со сроком погашения по графику до 31.12.2023 г. в размере 29 205,803 тыс. рублей.

Порядок признания доходов в бухгалтерском учете производился на Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99" методом начисления.

В составе выручки организации учтены бюджетные субсидии Частному партнеру на реализацию проекта государственно-частного партнерства Республики Саха (Якутия) по созданию и технической эксплуатации объектов образования, а именно бюджетные субсидии на финансирование текущих затрат на техническое обслуживание объектов «Детский сад на 75 мест в с. Болугур Амгинского улуса РС(Я)» и «Детский сад на 75 мест в с. Огородтах Усть-Алданского улуса РС(Я)» в общей сумме 30 213,48 тыс. руб.

В состав себестоимости включены затраты на техническое обслуживание объектов ГЧП - 28 240 тыс. руб.

Состав затрат на тех. эксплуатацию объекта формируют расходы, связанные с управлением, обслуживанием, эксплуатацией детского сада: тепловая энергия, вывоз ЖБО, ТКО, электроэнергия, услуги связи, расходы на текущий ремонт, тех. обслуживание, водоотведение и подвоз воды, расходы на оплату труда, расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной

нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, налог на имущество, прочие затраты.

Порядок признания управленческих расходов – путем включения в себестоимость работ, услуг.

В составе прочих доходов в бухгалтерской отчетности отражены субсидии на финансирование капитальных затрат на строительство объектов образования, выделяемые из бюджета на основании соглашений от 31 декабря 2015 г. №СР-11, №СР-12 о государственно-частном партнерстве по созданию и технической эксплуатации объектов образования в общей сумме 23 966, 31 тыс. руб.

В составе прочих расходов в бухгалтерской отчетности отражены суммы начисленной амортизации по основным средствам, переданным в безвозмездное пользование по соглашению о ГЧП, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций, расходы на страхование строительно-монтажных работ, убытки прошлых лет, штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств.

Расшифровка прочих расходов	Показатель сумма (тыс.руб.) за 2021 г.	Показатель сумма (тыс.руб.) за 2021 г.
Амортизация по основным средствам, переданным в безвозмездное пользование по соглашению о ГЧП	5 781,029	5 781,03
расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	51,41	21,6
штрафы, пени и неустойки за нарушение договорных обязательств	42,766	115,69
Списание дебиторской задолженности	0	89,54
убытки прошлых лет	27,27	311,14
Реализация права требования после наступления срока платежа	0	676,43
Списание НДС на прочие расходы	0	11,11
прочие расходы	14,73	8,02
Всего	5 917,205	7 014,56

В бухгалтерском учете организация отражает средства бюджетных субсидий по мере возникновения целевого финансирования и задолженности по этим средствам.

Организацией не применяется ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Среднесписочная численность за отчетный год составила 5 чел.

Фонд оплаты труда за 2022 г. составил 2 865,92 тыс. руб., в том числе ФОТ АУП – 1 408,12 тыс. руб. Страховые взносы за отчетный период составили 515,96 тыс. руб. Все выплаты носят краткосрочный характер.

В части расчетов по налогу на прибыль согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете Общества признаны:

- Условный расход по налогу на прибыль начислено: 300,22 тыс.руб.
- Отложенные налоговые активы: возникло 867,17 тыс. руб., погашено 1 463,66 тыс.руб., сальдо на 31.12.2022 составило 219,4 тыс.руб.
- Отложенные налоговые обязательства: возникло 1 054,8 тыс. руб., погашено 1 449,38 тыс. руб., сальдо на 31.12.2022 г. составило 263,48 тыс.руб.

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств. В составе денежных потоков от текущих операций по строке 4119 «Прочие поступления» в размере 75712 тыс. руб. отражены следующие поступления:

- бюджетные субсидии на финансирование капитальных затрат на строительство детского сада, выделяемые из бюджета на основании соглашений от 31 декабря 2015 г. №СР-11, №СР-12 о государственно-частном партнерстве по созданию и технической эксплуатации объектов образования: «Детский сад на 75 мест в с. Болугур Амгинского улуса РС(Я)» в сумме 21 718,19 тыс. руб. и «Детский сад на 75 мест в с. Огородтаах Усть-Алданского улуса РС(Я)» в сумме 21 503,33 тыс. руб.,

- бюджетные субсидии на финансирование текущих затрат на техническое обслуживание объектов ГЧП: «Детский сад на 75 мест в с. Болугур Амгинского улуса РС(Я)» в сумме 17 781,9 тыс. руб. и «Детский сад на 75 мест в с. Огородтаах Усть-Алданского улуса РС(Я)» в сумме 14 404,57 тыс. руб.

В составе денежных потоков от инвестиционных операций по строке 4213 отражены поступления от возврата предоставленных займов в сумме 582 тыс. руб., по строке 4214 отражены поступления процентов по предоставленным займам в сумме 5 тыс. руб.

В составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4323 в сумме 25042 тыс. руб. отражены платежи по погашению кредитных обязательств по выплате основного долга перед АО АКБ «Алмазэргиэнбанк».

### Прочая информация

Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах) Общества на отчетную дату:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	6
1	Охлопков Михаил Филиппович		единоличный исполнительный органа общества Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	0  100
2	ООО ПК ДСН	Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Губина 5/1, блок Б, кв. 41	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	0
3	ООО ПК «ДСС»	Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Губина 5/1, блок Б, кв. 41	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	0
5	ООО «Баат"	Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Губина 5/1, блок Б кв. 41	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	0
6	ООО «АФК»	Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Чернышевского, д.115/1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	0

7	ООО «АМК»	Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Чернышевского, д. 115/1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	0
---	-----------	--	--	---

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

Наименование связанной стороны	Вид операции	За отчетный период, тыс. руб.	Незавершенные расчеты на 31.12.2021 г., тыс. руб.
ООО ПК «ДСС»	Начислены проценты к получению по договорам займа	1	1,9
ООО ПК «ДСС»	Погашение связанной стороной процентных займов	23,24	760
ООО ПК «ДСС»	Перевод долга	489,45	489,45
ООО ПК «ДСН»	связанной стороной частично погашена задолженность по договору цессии	300,73	377,59

Информация о событиях после отчетной даты. События после отчетной даты отсутствуют.

Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Информация не раскрывается в связи с отсутствием в учете нематериальных активов.

Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с ПБУ 17/2002 «Учет расходов на НИОКР». Информация не раскрывается в связи с отсутствием в учете расходов на НИОКР.

Информация о намерениях прекращения деятельности общества. Намерения по прекращению деятельности путем продажи имущественного комплекса (организации) или его отдельных активов, отказа от продолжения части деятельности общества отсутствуют.

Директор

Охлопков М.Ф.

«29» марта 2021 г.