

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ООО "Яков и Партнёры" за январь - декабрь 2022 г. (тыс. руб)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло	Поступило	Выбыло	накислено амортизация	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	11 523	(8 155)	-	140	9 710	(1 555)	-	-	-	140	(8 155)
	5110	за 2021г.	7 782	(6 943)	-	3 741	-	(1 212)	-	-	-	-	11 523
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	11 339	(7 971)	-	140	9 526	(1 555)	-	-	-	140	(7 971)
	5111	за 2021г.	7 598	(6 759)	-	3 741	-	(1 212)	-	-	-	-	11 339
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2022г.	184	(184)	-	-	184	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2021г.	184	(184)	-	-	-	-	-	-	-	-	184

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, количество объектов	5130		10	9
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131		9	8
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131		1	1

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

**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.	-	5 182	-	(140)	5043
в том числе:	5170	за 2022г.	-	3 741	-	(3 741)	-
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	5 182	-	(140)	5043
в том числе:	5190	за 2021г.	-	3 741	-	(3 741)	-
Прочие нематериальные активы	5181	за 2021г.	-	5 182	-	(140)	5043
	5191	за 2021г.	-	3 741	-	(3 741)	-

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Переход на ФСБУ 6		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Корректировка первоначальной стоимости	Корректировка накопленного обеспечения	Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	Пероценки	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), отличные от инвестиционной недвижимости - всего	5210	за 2021 г.	1 165 006	(643 104)			136247	(232 267)	129 512	(128 382)	-	-	1 068 986	(641 973)
в том числе:														
Транспортные средства	5201	за 2022 г.	10 918	(6 656)			152727	(163 646)	91 768	(87 109)	-	-	10 918	(6 656)
	5211	за 2021 г.	210 482	(130 210)			28704	(228 268)	125 513	(1 959)	-	-	68 571	(45 781)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022 г.	99 422	(71 679)	(29 546)			(1 305)	550	(8 782)	-	-	99 422	(71 679)
	5212	за 2021 г.	97 152	(55 652)			2270			(16 027)	-	-	553 720	(226 092)
Офисное оборудование	5203	за 2022 г.	950 171	(557 197)	(100 330)				309 504	(144 640)	-	-	950 171	(557 197)
	5213	за 2021 г.	848 988	(452 119)			105182	(3 999)	3 999	(952)	-	-	7 597	(5 072)
Машинный и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022 г.	8 475	(6 441)	(878)					(1 319)	-	-	8 475	(6 441)
	5214	за 2021 г.	8 384	(5 123)			91				-	-	64 289	(21 710)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности (ОС, отличные от инвестиционной недвижимости) - всего	5230	за 2021 г.	-	-			227 570	(28 704)	2 964	(135 899)	-	-	198 866	(132 935)
в том числе:														
Транспортные средства	5221	за 2022 г.	198 866	(132 935)			18 151	(152 727)	85 277	(19 245)	-	-	64 289	(21 710)
	5231	за 2021 г.	-	-			227 570	(28 704)	2 964	(135 899)	-	-	198 866	(132 935)

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование пометки	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запросы за период	спасено	принято к учету в качестве основных средств или увеличение стоимости	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.д. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	92 085	-	(92 085)	-
	5250	за 2021 г.	-	135 794	(293)	(135 401)	-
	5241	за 2022 г.	-	72 934	-	(73 934)	-
Офисное оборудование	5251	за 2021 г.	-	107 363	(393)	(106 970)	-
	5242	за 2022 г.	-	18 131	-	(18 131)	-
Транспортные средства	5252	за 2021 г.	-	28 431	-	(28 431)	-
	5243	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Затраты на ремонт - Новый офис	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Затраты на ремонт - Офис в г. Санкт-Петербурге	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,**

Наименование показателя	Код	на 2022 г.		на 2021 г.
		в тыс. руб.	в тыс. руб.	в тыс. руб.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-
в том числе:	5261	-	-	-
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате застройки земельных участков - всего	5270	(54 306)	-	-
в том числе:	5271	(54 306)	-	-

**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	42 578	65 930	75 983
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	2 483	8 240	19 676
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом и учтенные в качестве ППА на балансе	5283	844 227	2 850 748	2 416 734
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	-	-	-
	5287	-	-	-

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.	3	-	78	-	-	-	-	-	-	81	-
	5311	за 2021г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
в том числе:													
Вклад в УК	5302	за 2022г.	3	-	78	-	-	-	-	-	-	81	-
	5312	за 2021г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные – всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
депозиты в банках	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений – итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) -				
всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

**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	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	60 367	(60 367)	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	67 291	(67 291)	-	-	-	X	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	60 367	(60 367)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	67 291	(67 291)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			величина по условиям договора	величина по условиям договора	величина по условиям договора	величина по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2022 г.	50 566	-	2 943 182	-
	5521	за 2021 г.	50 566	-	50 566	-
в том числе:	5502	за 2022 г.	-	-	2 893 581	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	50 566	-	49 601	-
	5523	за 2021 г.	50 566	-	50 566	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	за 2022 г.	8 048 248	(430 630)	2 474 418	(326 199)
	5530	за 2021 г.	5 526 602	(367 957)	8 048 248	(430 630)
в том числе:	5511	за 2022 г.	5 522 644	(430 630)	768 081	(326 199)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021 г.	4 545 947	(361 012)	5 522 644	(430 630)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	244 982	-	109 344	-
	5532	за 2021 г.	220 746	-	244 982	-
Прочая	5513	за 2022 г.	112 376	0	47 773	-
	5533	за 2021 г.	64 535	(6 945)	112 376	-
Расчеты по налогам	5514	за 2022 г.	2 168 246	-	1 549 220	-
	5534	за 2021 г.	695 375	-	2 168 246	-
Итого	5500	за 2022 г.	8 098 814	(430 630)	5 417 600	(326 199)
	5520	за 2021 г.	5 577 169	(367 957)	8 098 814	(430 630)

**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	326 199	-	430 630	-	367 957	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	326 199	-	430 630	-	361 012	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	6 945	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-
в том числе:				
	5552	за 2022 г.	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	3 694 862	607 950
	5580	за 2021 г.	3 747 291	3 694 862
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	1 894 956	573 923
	5581	за 2021 г.	1 952 829	1 894 956
авансы полученные	5562	за 2022 г.	502 033	3 320
	5582	за 2021 г.	785 796	502 033
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2022 г.	1 292 313	26 707
	5583	за 2021 г.	1 003 262	1 292 313
прочая	5566	за 2022 г.	5 560	4 000
	5586	за 2021 г.	5 404	5 560
	5567	за 2022 г.	-	-
	5587	за 2021 г.	-	-
	5550	за 2022 г.	3 694 862	607 950
Итого	5570	за 2021 г.	3 747 291	3 694 862

**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	-		17051
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			
расчеты с покупателями и заказчиками	5592			17051
прочая задолженность	5593			-
	5594	-		-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	576 713	2 045 294
Расходы на оплату труда	5620	3 671 173	8 224 107
Отчисления на социальные нужды	5630	703 164	1 309 939
Амортизация	5640	462 531	159 003
Прочие затраты	5650	2 343 957	5 310 725
Итого по элементам	5660	7 757 538	17 049 068
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	7 757 538	17 049 068

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

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	431 926		-	(330 023)	101 903
в том числе:						
Резерв на выплату отпусков - БУ	5701	431 926		-	(330 023)	101 903

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	за 2019 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	49 601	59 495	57 512
в том числе:				
Авансы по договорам аренды	5811	49 601	50 567	50 567
Обеспечения под участие в тендере/конкурсе	5811	0	8 928	6 945

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022 г.	5910	-	-	-	-
за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022 г.	5911	-	-	-	-
за 2021 г.	5921	-	-	-	-



**Яков Вячеславович**  
 Руководитель  
 (подпись)

**Сергиенко Яков Вячеславович**  
 (расшифровка подписи)

**Главный бухгалтер**  
 (подпись)

**Стриженко Ирина Валерьевна**  
 (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.