

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
Благотворительного фонда поддержки и развития современного искусства
«ВИНЗАВОД»
Текстовая часть

1. Общие сведения

Полное наименование: Благотворительный фонд поддержки и развития современного искусства «ВИНЗАВОД».

Сокращенное наименование: Фонд «ВИНЗАВОД».

1.1. Благотворительный фонд поддержки и развития современного искусства «ВИНЗАВОД» (далее – Фонд) образован в соответствии с Федеральным Законом РФ «О некоммерческих организациях» № 7-ФЗ от 12.01.1996г. (изм. от 02.04.2014 N 39-ФЗ)

Место нахождения Фонда: Российская Федерация, 105120, г. Москва, 4-ый Сыромятнический пер., дом 1/8, стр.6

Учредитель Фонда: Общество с ограниченной ответственностью «МВК Эстейт».

Высший коллегиальный орган управления Фонда – Совет. Действует с 28.03.2022 г. Состав Совета:

1. Учредитель Фонда: Общество с ограниченной ответственностью «МВК Эстейт».
2. Президент Фонда: Троценко Софья Сергеевна.

Единоличный исполнительный орган Фонда – Президент Фонда Троценко С.С. до 25.03.2022 г., Директор Черкасова Т.М. с 29.03.2022 г. по настоящее время.

Попечительский совет утверждён Решением Президента Фонда № 02/21-ПР от 24.12.2021 г. в составе:

- 1) Троценко Роман Викторович;
- 2) Троценко Софья Сергеевна;
- 3) Черкасова Тамара Марковна;
- 4) Свистухина Майя Александровна;
- 5) Саминская Ирина Юрьевна;

Последняя редакция Устава утверждена Решением № 35 от 28.03.2022 г. единственного Учредителя Фонда.

1.2. В силу специфики правового статуса Фонда как некоммерческой организации, созданной без взносов в уставный капитал, соответственно без определения долей, а также в связи с отсутствием распределения получаемой прибыли в пользу каких-либо лиц, установить долю,

обеспечивающую возможность контролировать Фонд, невозможно. В связи с изложенным, в соответствии с абз. 7 пп.2 п.1 ст.7 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ бенефициарным владельцем Фонда признается его Единоличный исполнительный орган – Директор.

1.3. Основным видом деятельности Фонда является организация и проведение целевых некоммерческих выставок, публичных показов, фестивалей и другое (ОКВЭД 90.04 Деятельность учреждений культуры и искусства).

1.4. Среднесписочная численность работающих в 2022 году составила 20 человек, в 2021 – 24 человека.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в отчетности

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности: Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №106н; Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н.

В состав бухгалтерской отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о движении денежных средств;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Руководство Фонда несет ответственность за подготовку бухгалтерской отчетности, в том числе за раскрытие в ней необходимой информации. Это включает ведение бухгалтерского учета в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, выбор и применение учетной политики, а также меры по сохранности и надлежащему использованию активов Фонда, наличие и надлежащую работу средств внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

2.2. Нематериальные активы

По нематериальным активам некоммерческих организаций амортизация не начисляется (пункт 24 ПБУ 14/2007 «Нематериальные активы»).

2.3. Основные средства

По основным средствам, по которым возможно установить срок полезного использования, в 2021 и 2020 годах Фонд начислял износ, который учитывался на забалансовом счете. В 2022 году, в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» накопленный износ был перенесен на балансовый счет 02 «Амортизация основных средств». Изменения показателей бухгалтерского баланса раскрыты в пункте 2.11 настоящих Пояснений.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам основных средств за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация (износ) начисляется линейным способом. Основные средства, по которым невозможно установить срок полезного использования, не амортизируются (не изнашиваются).

2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

При отпуске материально-производственных запасов в производство оценка производится по средней себестоимости.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Фондом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на приобретение программ или расходы на страхование), отражены как авансы. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов со сроком списания более одного года отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», со сроком менее года – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

2.7. Некоммерческая деятельность Фонда

Фонд осуществляет свою деятельность на основании сметы, ежегодно утверждаемой учредителем Фонда (с 28.03.2022 г. – Советом Фонда). Все расходы, проводимые в рамках мероприятий и предусмотренные сметой Фонда, являются целевыми и учитываются на затратных счетах. В конце каждого отчетного периода данные расходы списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Соотношение, указанное в п.3 ст. 16 Федерального закона от 11.08.1995 №135-ФЗ «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)», устанавливающее ограничение на использование на оплату труда административно-управленческого персонала не более 20 процентов финансовых средств, расходуемых этой организацией за финансовый год, соблюдается.

2.8. Коммерческая деятельность Фонда

В ходе хозяйственной деятельности и в пределах, установленных Уставом Фонд может осуществлять коммерческую (приносящую доход) деятельность. Прибыль, полученная в результате коммерческой деятельности, по окончании финансового года подлежит включению в состав целевых средств.

2.9. Расходы Фонда

Общехозяйственные расходы распределяются между расходами по целевой деятельности и расходами по коммерческой деятельности. Базой распределения общехозяйственных расходов является доля прямых расходов по каждому из видов деятельности.

2.10. Изменения в учетной политике на 2022 год

Фонд в 2022 году начал применять Федеральный стандарт по бухгалтерскому учету 6/2020 «Основные средства», вследствие чего накопленный забалансовый износ был перенесен на балансовый счет 02 «Амортизация основных средств». Также в 2022 году начал применяться Федеральный стандарт по бухгалтерскому учету 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в следствие чего на конец 2021 года Фонд признал право пользования активом и обязательство по аренде.

Фонд оставляет за собой право, в случае необходимости, внести дополнения в учетную политику на 2023 год.

2.11. Вступительные и сравнительные данные

В связи с изменением учетной политики откорректированы показатели граф «на 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса и отчета о целевом финансировании.

Внесенные изменения в сравнительные показатели бухгалтерского баланса за 2022 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020г. По данным отчетности за 2022 г.	На 31.12.2020г. По данным отчетности за 2021 г.	Отклонение (гр.3 - гр. 4)	На 31.12.2021г. По данным отчетности за 2022 г.	На 31.12.2021г. По данным отчетности за 2021 г.	Отклонение (гр.6 - гр. 7)	Пояснения
Основные средства	1150				1 090	4 229	(3 139)	Изменение учетной политики по учету основных средств и учету аренды (ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018)
Итого по разделу I	1100				12 931	16 070	(3 139)	
Целевые средства	1350	18 501	7 083	10 418	20 994	10 301	10 693	
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	10 418	(10 418)	-	14 018	(14 018)	
Итого по разделу III	1300	18 501	18 501	-	20 994	24 319	(3 325)	
Прочие обязательства	1450				186	-	186	
Итого по разделу IV	1400				186	-	186	

Внесенные изменения в сравнительные показатели отчета о целевом использовании средств за 2022 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2021 года. По данным отчетности за 2022 г.	За январь-декабрь 2021 года. По данным отчетности за 2021 г.	Отклонение (гр.3 - гр. 4)	Пояснения
Остаток средств на начало года	6100	18 501	7 083	11 418	Изменение учетной политики по учету основных средств и учету аренды (ФСБУ 6/2020)
Расходы на целевые мероприятия	6310	(33 694)	(32 947)	(747)	
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	(2 616)	2 616	
Прочие	6350	(2 630)	(36)	(2 594)	
Всего использовано средств	6300	(52 052)	(51 327)	(725)	
Остаток средств на конец отчетного года	6400	20 994	10 301	10 693	

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Информация о первоначальной стоимости по основным видам нематериальных активов на начало и конец отчетного года, а также о движении нематериальных активов в течение отчетного года представлена в Таблице 1.1 Табличной части настоящих Пояснений. Нематериальные активы в основном представлены исключительными правами на результаты интеллектуальной деятельности, срок полезного использования по которым установить невозможно. По нематериальным активам некоммерческих организаций амортизация не начисляется (пункт 24 ПБУ 14/2007 «Нематериальные активы»).

3.2. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, а также о движении основных средств в течение отчетного года представлена в Таблице 2.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении капитальных вложений во внеоборотные активы представлена в Таблице 2.2.

Сроки полезного использования в разрезе групп основных средств:

Группы ОС	Срок полезного использования
Право пользования предметом аренды	от 2 до 3 лет
Машины и оборудования (кроме офисного)	от 2 до 3 лет
Офисное оборудование	от 2 до 3 лет

3.3. Материально-производственные запасы

Информация о наличии материально-производственных запасов (МПЗ) и о величине резерва под снижение стоимости МПЗ на начало и конец отчетного года, а также о движении МПЗ по основным видам в течение отчетного года представлена в Таблице 4.1 Табличной части настоящих Пояснений.

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности и о величине резерва по сомнительным долгам на начало и конец отчетного года, а также о движении задолженности по основным видам контрагентов в течение отчетного года представлена в Таблице 5.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности на начало и конец отчетного года представлена в Таблице 5.2.

3.5. Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов на 31.12.2022 в размере 509 тыс. руб., на 31.12.2021 в размере 598 тыс. руб. представляют собой неисключительные права использования программного обеспечения.

3.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности на начало и конец отчетного года, а также о движении задолженности по основным видам контрагентов в течение отчетного года представлена в Таблице 5.3 Табличной части настоящих Пояснений.

3.7. Расходы по текущей деятельности

Состав расходов по текущей коммерческой деятельности представлен в Таблице 6 Табличной части настоящих Пояснений.

3.8. Некоммерческая деятельность.

Общий объем средств, израсходованных Фондом в 2022 г. составил 44 841 тыс. руб. На заработную плату административно-управленческого персонала Фонда в 2022 г. направлено 5 737 тыс. руб. или 12,79% от общей суммы расходов, что составляет не более 20 % финансовых средств, расходуемых благотворительной организацией за финансовый год и соответствует требованию п.3 ст.16 Федерального закона от 11.08.1995 г. № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)» (далее – Закон).

Согласно п.3 ст.17 Закона, Фондом в 2022 г. на благотворительную деятельность направлено 3 765 тыс. руб. или 100% доходов от внереализационных операций и доходов от разрешенной законом предпринимательской деятельности.

Согласно п.4 ст.16 Закона в соответствии с утвержденными благотворительными программами на 2022 г. (Протокол заседания Совета Фонда № 02-СФ/2022 от 11.05.2022 г.; № 03-СФ/2022 от 17.10.2022 г.) в течение года с момента получения денежных средств на благотворительные цели направлено не менее 80% благотворительного пожертвования в денежной форме, за исключением средств, сроки использования которых установлены долгосрочными программами.

В связи с началом осуществления благотворительной деятельности в качестве Благотворительного фонда с 2022 года, сравнительная информация за 2021 год не приводится ввиду ее отсутствия.

3.9. Связанные стороны и аффилированные лица

В соответствии с п. 1 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» данное положение не распространяется на некоммерческие организации.

В соответствии с п.27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах должны раскрывать данные об аффилированных лицах, которыми, в соответствии с нормами ст. 53.2 ГК РФ, ст. 4 Закона РСФСР

№ 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках", применительно к Фонду являются члены коллегиального органа управления и лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа. Данная информация приведена в п. 1.1. настоящих Пояснений.

3.10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2022 г., отсутствуют.

3.11. Условные активы и обязательства

Условных активов и обязательств в отчетном году у Фонда не возникало.

3.12. Потенциальные риски

Фонд осуществляет свою деятельность в России. В настоящее время политическая ситуация в стране является стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами. Данные события могут негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы жертвователей Фонда, что, в свою очередь, может повлиять на поступление пожертвований в Фонд. Поскольку Фонд не оказывает какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране, механизм управления указанным риском отсутствует.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Фонд осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Фонд осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

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

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		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего в том числе: исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности товарные знаки	5100	за 2022г.	11 825	-	815	(1 122)	-	-	-	-	11 518	-
	5110	за 2021г.	9 468	-	2 395	(38)	-	-	-	-	11 825	-
	5101	за 2022г.	11 471	-	759	(1 122)	-	-	-	-	11 108	-
	5111	за 2021г.	9 114	-	2 395	(38)	-	-	-	-	11 471	-
	5102	за 2022г.	354	-	56	-	-	-	-	-	410	-
	5112	за 2021г.	354	-	-	-	-	-	-	-	354	-

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	-	-	-

1.5. 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 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.	16	799	-	(815)	-
	5190	за 2021г.	-	2 411	-	(2 395)	16
в том числе:	5181	за 2022г.	-	759	-	(759)	-
	5191	за 2021г.	-	2 395	-	(2 395)	-
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности	5182	за 2022г.	16	40	-	(56)	-
	5192	за 2021г.	-	16	-	-	16
товарные знаки							

[illegible]

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.	-	215	-	(215)	-
в том числе:	5250	за 2021г.	-	852	-	(852)	-
Другие виды основных средств	5241	за 2022г.	-	215	-	(215)	-
	5251	за 2021г.	-	25	-	(25)	-
Офисное оборудование	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	827	-	(827)	-

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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	128	186	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	136
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	877	662	637
	5288	-	-	-

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. Запасы

[illegible]

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 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
								списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2022г.	511	(13)	563	-	(511)	-	(13)	-	-	-	563	-
	5530	за 2021г.	1 138	(121)	498	-	(1 125)	-	(108)	-	-	-	511	(13)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего														
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	196	(13)	20	-	(196)	-	(13)	-	-	-	20	-
	5531	за 2021г.	851	(121)	183	-	(838)	-	(108)	-	-	-	196	(13)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	224	-	243	-	(224)	-	-	-	-	-	243	-
	5532	за 2021г.	244	-	224	-	(244)	-	-	-	-	-	224	-
Прочая	5513	за 2022г.	91	-	300	-	(91)	-	-	-	-	-	300	-
	5533	за 2021г.	43	-	91	-	(43)	-	-	-	-	-	91	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	511	(13)	563	-	(511)	-	(13)	X	-	-	563	-
	5520	за 2021г.	1 138	(121)	498	-	(1 125)	-	(108)	X	-	-	511	(13)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	13	-	121	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	13	-	121	-
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	Изменение в межотчетный период		Остаток на конец с учетом операций межотчетного периода	
				поступление			выбыло					Остаток на конец периода	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		
				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.	186	-	-	-	(58)	-	-	-	128	-	128	-	128
в том числе: кредиты	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	186	186	186
займы	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	186	-	-	-	(58)	-	-	-	128	-	-	-	128
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	186	186	186
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5560	за 2022г.	1 997	930	-	-	(1 997)	-	-	-	930	-	-	-	930
	5580	за 2021г.	1 512	1 997	-	-	(1 512)	-	-	-	1 997	-	-	-	1 997
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	306	492	-	-	(306)	-	-	-	492	-	-	-	492
	5581	за 2021г.	787	306	-	-	(787)	-	-	-	306	-	-	-	306
	5562	за 2022г.	115	6	-	-	(115)	-	-	-	6	-	-	-	6
	5582	за 2021г.	-	115	-	-	-	-	-	-	115	-	-	-	115
	5563	за 2022г.	85	31	-	-	(85)	-	-	-	31	-	-	-	31
	5583	за 2021г.	26	85	-	-	(26)	-	-	-	85	-	-	-	85
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	238	401	-	-	(238)	-	-	-	401	-	-	-	401
	5586	за 2021г.	85	238	-	-	(85)	-	-	-	238	-	-	-	238
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2022г.	1 253	-	-	-	(1 253)	-	-	X	X	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	614	1 253	-	-	(614)	-	-	X	X	1 253	-	-	1 253
	5550	за 2022г.	2 183	930	-	-	(2 055)	-	X	-	1 058	-	-	-	1 058
	5570	за 2021г.	1 512	1 997	-	-	(1 512)	-	X	-	1 997	-	-	-	1 997

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	218	66
Расходы на оплату труда	5620	1 102	2 756
Отчисления на социальные нужды	5630	301	797
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	673	4 672
Итого по элементам	5660	2 294	8 291
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	2 294	8 291

* - 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	1 974	2 764	(3 165)	-	1 573
в том числе:						
резерв предстоящей оплаты отпусков	5701	1 974	2 764	(3 165)	-	1 573

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	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

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



Черкасова Тамара
Марковна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

27 марта 2023 г.