2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	3 930	(3 405)	-	-	-	(47)	-	-	-	3 930	(3 452)
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	3 034	(2 790)	-	-	-	(37)	-	-	-	3 034	(2 827)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5202	за 2022г.	802	(520)	-	-	-	(10)	-	-	-	802	(531)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	95	(95)	-	-	-	-	-	-	-	95	(95)
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
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	10	-	-
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	-	-	-

Руководитель _____ **Ахапкин Михаил Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

9 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	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	11 002	(9 010)	1 772	-	(1 795)	-	-	-	-	-	10 980	(9 010)
	5530	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 657	(10)	314	-	(1 562)	-	-	-	-	-	409	(10)
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	83	-	-	-	(80)	-	-	-	-	-	3	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	9 262	(9 000)	1 458	-	(152)	-	-	-	-	-	10 568	(9 000)
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	11 002	(9 010)	1 772	-	(1 795)	-	-	X	-	-	10 980	(9 010)
	5520	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

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	10 501	1 491	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	43	33	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	10 458	1 458	-	-	-	-
	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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	343	545	-	(120)	(3)	-	-	-	764
	5580	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	47	-	-	-	-	-	-	47
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	210	337	-	(120)	(3)	-	-	-	424
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	132	160	-	-	-	-	-	-	292
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	343	545	-	(120)	(3)	X	-	-	764
	5570	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

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	-	-	-

Руководитель _____ **Ахапкин Михаил Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	12	-
Расходы на оплату труда	5620	1 758	-
Отчисления на социальные нужды	5630	523	-
Амортизация	5640	47	-
Прочие затраты	5650	560	-
Итого по элементам	5660	2 900	-
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	2 900	-

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

Руководитель _____ **Ахапкин Михаил Николаевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2022 год
Акционерное Общество «Ярославское предприятие по геодезии и землеустройству»

Часть 1.
Общие сведения о деятельности предприятия

АО «Ярославское предприятие по геодезии и землеустройству» зарегистрировано 19.10.2022 с ОГРН 1227600017204 (ИНН 7604389150, КПП 760401001) в результате реорганизации МУП «Ярославское предприятие по геодезии и землеустройству» в форме преобразования. Реорганизация проведена на основании Решения о реорганизации в форме преобразования принятого мэрией города Ярославля, постановление 15.06.2022 №547 и приказом от 22.06.2022 №2289 комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля.

Юридический адрес: 150000, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Комсомольская, д.10.

Уставной капитал предприятия на момент регистрации составляет 3 847 000,00 (Три миллиона восемьсот сорок семь тысяч) рублей. Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 1000,00 (Одна тысяча) штук (обыкновенных).

Держатель реестра АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т.", ИНН 7726030449, ОГРН 1027739216757.

Структура капитала			
№	**Учредитель (участник)**	**Количество**	**Доля в уставном капитале, %**
1.1.	Город Ярославль в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля	1	100,0
	Всего:	1	100,0

Исполнительный орган Предприятия – Директор Ахапкин Михаил Николаевич.

Основным видом деятельности АО «Ярославское предприятие по геодезии и землеустройству» является Топографо-геодезическая деятельность (ОКВЭД 71.12.41).

Среднесписочная численность работников за 2022 год (19.10.2022-31.12.2022) составила: 17 человек. Численность работающих по состоянию на 31.12.2022 г. - 15 человек.

Предприятие применяет Упрощенный режим налогообложения: объект налогообложения «Доходы».

В 2022 году бухгалтерское обслуживание велось сторонней организацией ООО «ПОДАТИ».

Часть 2.
1. Формирование начальных остатков в бухгалтерском учете

Приказом Комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля от 22.06.2022 №2289 утвержден передаточный акт подлежащего приватизации имущества МУП «Ярославское предприятие по геодезии и землеустройству» (согласно стоимости активов и обязательств по состоянию на 31.03.2022 года). Согласно данному передаточному акту в бухгалтерском учете должны быть отражены активы и обязательства Акционерного общества «Ярославское предприятие по геодезии и землеустройству». Ввиду того, что за период с 01.04.2022 года по 19.10.2022 (дата записи в ЕГРЮЛ о ликвидации) МУП «Ярославское предприятие по геодезии и землеустройству» осуществляло обычную деятельность, фактические показатели отличаются от показателей в передаточном акте.

При формировании вступительных данных бухгалтерской отчетности вновь возникшей организации необходимо отслеживать равенство числовых показателей уставного капитала и

чистых активов. Фактическая величина чистых активов на 19.10.22 составляет 3697 тыс. руб. Так как, стоимость чистых активов организации, возникшей в результате реорганизации в форме преобразования, оказалась меньше величины уставного капитала, разница подлежит урегулированию во вступительном бухгалтерском балансе в разделе "Капитал и резервы" числовым показателем "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)". Числовые показатели приведены в таблице:

Сравнительная таблица показателей при реорганизации

АКТИВ	код	Передаточный акт МУП на 31.03.22	Бухгалтерская отчетность МУП на 18.10.2022	*Отклонения (фактические данные минус передаточный акт)*	Вступительная бухгалтерская отчетность АО на 19.10.2022	*Причина отклонений вступительная бухгалтерская отчетность АО на 19.10.2022*
Внеоборотные активы						
Основные средства	1150	619	525	*-94*	525	*Начислена амортизация за период с 01.04.2022 по 30.09.2022*
Итого по разделу	1100	**619**	**525**	*-94*	525	
Оборотные активы						
Запасы	1210		0	*0*		
Дебиторская задолженность	1230	1 745	1 992	*247*	1 992	*Отражены операции по реализации работ, услуг, прочих операций с 01.04.2022 по 19.10.2022*
Денежные средства и эквиваленты	1250	2 069	1 448	*-621*	1 448	*Отражены операции по зачислению и списанию денежных средств с 01.04.2022 по 19.10.2022*
Прочие оборотные активы	1260	168	74	*-94*	74	*Отражены операции по списанию расходов будущих периодов, списанию недостачи с 01.04.2022 по 30.09.2022*
Итого по разделу	**1200**	**3 982**	**3 515**	*-467*	3 515	
БАЛАНС	**1600**	**4 601**	**4 040**	*-561*	4 040	
ПАССИВ						
Капитал и резервы						
Уставный капитал	1310	506	506	*0*	3 847	*Сформирован уставный капитал*
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	747	747	*0*		
Резервный капитал	1360	25	25	*0*		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 569	2 420	*-149*	-150	*Нераспределенная прибыль направлена на формирование уставного капитала*
Итого по разделу	1300	3 847	3 698	*-149*	3 697	
Краткосрочные обязательства						
Кредиторская задолженность	1520	754	343	*-411*	343	*Отражены операции по приобретению товаров, работ, услуг, прочих операций, расчетов по заработной плате с 01.04.2022 по 19.10.2022*
Итого по разделу	1500	754	343	*-411*	343	
БАЛАНС	1700	4 601	4 040	*-561*	4 040	

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ		3 847	3 697	-150	3 697	

2.Учетная политика.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с учетом изменений, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 года (с учетом изменений) №34н и с применением плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 года №94н (с учетом изменений) и на основании прочих нормативных документов.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программ: 1С:Предприятие,8.3, 1С:Предприятие, 8.3 ЗУП

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

3.Финансово-хозяйственная деятельность
Пояснения к бухгалтерскому балансу и приложению к бухгалтерскому балансу

1. Основные средства

По строке 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства» учтены основные средства по остаточной стоимости (первоначальная стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации) на сумму 478 тыс. руб.

На забалансовом счете МЦ.04 учтены товарно-материальные ценности (по первоначальной стоимости), ранее учитываемые в составе основных средств, но по критериям не подходящие под данное определение. По данным ценностям начислена амортизация в полном объеме до составления передаточного акта.

Согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства» амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на период, в течение которого использование основного средства будет приносить экономические выгоды организации (в т.ч. с учетом технической документации).

Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020

Активы стоимостью не более 40 000 руб. за единицу подлежат списанию на затраты на производство по мере их отпуска в эксплуатацию. Амортизация по таким основным средствам не начисляется.

Инвентаризация основных средств по решению руководителя предприятия проводится не реже одного раза в три года, по иным основаниям в соответствии с действующим законодательством.

Переоценка основных средств предприятием не производится.

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составляет 10 980,00 тыс. руб., за минусом начисленного резерва 1970 тыс. руб.

Размер просроченной задолженности на 31.12.22 составляет 10 501 тыс. руб., за минусом начисленного резерва 1491 тыс. руб.

Наиболее крупные дебиторы:

ООО «Внешпромбанк» - 9 000,0 тыс. руб. (на основании приказа Банка России от 21.01.2016-ОД-141 у должника отозвана лицензия на осуществление банковских операций). Согласно уведомления конкурсного управляющего должника требования включены в реестр требований кредиторов третьей очереди.

Фонд Содействия развитию Ярославля и Ярославской области - 1458 тыс. руб. На основании решения АС Ярославкой области Дело № А82-13612/2022 18 ноября 2022 года получен

исполнительный лист на взыскание данной задолженности и передан в производство судебным приставам.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 764 тыс. руб., (краткосрочная). Преимущественно состоит из авансов полученных от покупателей для выполнения работ - 424 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности. По результатам произведено списание кредиторской задолженности на сумму 3,18 руб.

3. Затраты на производство (расходы на продажу)

Себестоимость продаж за 2022 год составляет 2900 тыс. руб. (строка 2120 отчета о финансовых результатах), в т.ч.

Себестоимость работ, услуг	19.10.22-31.12.2022 год (тыс. руб.)
Себестоимость, всего	**2900,00**
заработная плата	1731,10
б/л за счет предприятия	26,83
страховые взносы	522,79
амортизация	46,80
коммунальные услуги по содержанию здания	99,77
электроэнергия	23,01
услуги связи	21,58
услуги охраны	7,80
текущий ремонт и техническое обслуживание	6,75
материальные затраты МБП	11,75
охрана труда	15,23
предоставление сведений ИСОГД, согласование	108,48
компьютерные программы	43,55
членские взносы в компенсационные фонды	28,06
кадастровые работы	54,11
реклама	0,54
услуги почты	0,36
бухгалтерские услуги	135,53
прочие расходы	15,86

4. Расшифровка доходов, строка 2340 Отчета о финансовых результатах

№	Наименование расхода	19.10.22-31.12.2022 год (тыс. руб.)
1	Госпошлина (взыскана по решению суда)	26,81
2	Проценты по решению суда	131,31
3	Списание кредиторской задолженности	3,18
	Итого:	**161,30**

5. Расшифровка расходов, строка 2350 Отчета о финансовых результатах

№	Наименование расхода	19.10.22-31.12.2022 год (тыс. руб.)
1	Компенсационные выплаты на детей	-
2	Новогодние детские подарки	8,00
3	Госпошлина	114, 00
7	Консультационные услуги регистратора	48,00
8	Услуги банка	17,861
	Итого:	**187,86**

За 4 квартал 2022 года размер начисленного налога по УСН составил 111,0 тыс. руб. (срока 2410 Отчета о финансовых результатах)

Часть 3.
Дополнительная информация.

В 2022 году были произведены следующие выплаты основному управленческому аппарату, в т.ч.:

- Оплата труда 413,00 тыс. руб.
- Взносы в страховые фонды с оплаты труда по управленческому аппарату – 122 тыс. руб.

Задолженность персоналу по состоянию на 31.12.2022 г. - отсутствует.

Информация о бенефициарах:
Город Ярославль в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля.

Аффилированные лица:
В 2022 году аффилированным лицом (директор предприятия - Ахапкин Михаил Николаевич) получен доход в виде заработной платы в размере: 152 тыс. руб.

Связанные стороны:
За 2022 год АО «ЯПГЗ» выполнило работ по контрактам с КУМИ мэрии города Ярославля (единственный акционер) на общую сумму: 25 тыс. руб.

В 2022 году резервы под условные обязательства не создавались.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют.

Средства поддержки в связи с распространением короновирусной инфекции (covid) предприятию не выделялись.

В планах будущей деятельности увеличение доходов от коммерческой деятельности за счет расширения увеличения видов оказываемых услуг и рынков сбыта. Предприятие планирует продолжать деятельность, не меняя специализации в бизнесе.

Директор _____ М.Н. Ахапкин

09 марта 2023 года