

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ППК «Роскадастр»
за 2023 год

Москва, 21.03.2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ППК «Роскадастр»
за 2023 год

Оглавление

1.	Краткая характеристика Компании и основные направления деятельности.....	4
2.	Учетная политика	8
2.1.	Основные принципы	8
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	9
2.3.	Основные средства	10
2.4.	Материально-производственные запасы (МПЗ)	11
2.5.	Учет аренды	12
2.6.	Расчеты с дебиторами и кредиторами	13
2.7.	Оценочные обязательства	15
2.8.	Целевое финансирование	15
2.9.	Признание доходов и расходов	16
2.10.	Объявления изменений учетной политики.....	17
3.	Существенные показатели и другие раскрытия.	18
3.1.	Нематериальные активы и расходы на НИОКР	18
3.1.1.	Наличие и движение нематериальных активов.....	18
3.1.2.	Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией	21
3.1.3.	Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью	21
3.2.	Основные средства и капитальные вложения.....	22
3.2.1.	Наличие и движение основных средств	22
3.2.2.	Наличие и движение объектов права пользования арендой.....	23
3.2.3.	Незавершенные капитальные вложения.....	25
3.2.4.	Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации	27
3.2.5.	Иное использование основных средств.....	27
3.3.	Запасы	27
3.3.1.	Наличие и движение запасов	27
3.4.	Дебиторская и кредиторская задолженности	29
3.4.1.	Наличие и движение дебиторской задолженности	29
3.4.2.	Наличие и движение кредиторской задолженности.....	31

3.4.3. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность.....	33
3.6. Резервы и оценочные значения	33
3.7. Кредиты и займы.....	33
3.8. Целевое финансирование.....	33
3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	34
3.10. Прочие доходы и расходы	33
3.11. Налог на прибыль организаций, отложенные налоговые расходы и доходы	38
3.12. Операции со связанными сторонами	39
3.13. Условные факты хозяйственной деятельности	40
3.14. События после отчетной даты	41
3.15. Информация по прекращаемой деятельности	41
3.16. Информация о рисках финансово-хозяйственной деятельности	42
Приложение	57

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

1. Краткая характеристика Компании и основные направления деятельности

Публично-правовая компания «Роскадастр» (далее - компания) создана в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2021 г. № 448-ФЗ «О публично-правовой компании «Роскадастр» и на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 30.07.2022 №1359 путем реорганизации с одновременным сочетанием преобразования и присоединения акционерного общества «Российский государственный центр инвентаризации и учета объектов недвижимости - Федеральное бюро технической инвентаризации», г. Москва, единственным участником которого является Российская Федерация, федерального государственного бюджетного учреждения «Федеральный научно-технический центр геодезии, картографии и инфраструктуры пространственных данных», г. Москва, и федерального государственного бюджетного учреждения «Федеральная кадастровая палата Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии», г. Москва.

Компания зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1227700700633. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном 31 октября 2022 года.

Сокращенное фирменное наименование Компании - ППК «Роскадастр».

Юридический адрес Компании: г. Москва, Орликов переулок, д.10, стр. 2.

Фактический адрес Компании: г. Москва, Орликов переулок, д.10, стр. 2.

Компания осуществляет виды деятельности акционерного общества «Российский государственный центр инвентаризации и учета объектов недвижимости - Федеральное бюро технической инвентаризации», федерального государственного бюджетного учреждения «Федеральный научно-технический центр геодезии, картографии и инфраструктуры пространственных данных» и федерального государственного бюджетного учреждения «Федеральная кадастровая палата Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии» со дня государственной регистрации компании и после завершения процедуры реорганизации указанных организаций в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2021 №448-ФЗ «О публично-правовой компании «Роскадастр» и является их правопреемником.

Компания осуществляет функции и полномочия публично-правового характера, а также оказывает государственные услуги. В целях осуществления возложенных на компанию Федеральным законом от 30.12.2021 № 448-ФЗ «О публично-правовой компании «Роскадастр», иными федеральными законами, а также актами Правительства Российской Федерации полномочий (функций), оказания государственных услуг с учетом видов деятельности публично-правового характера, определенных уставом компании предоставляется субсидия, в том числе в виде имущественного взноса Российской Федерации в соответствии со статьей 78.3 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Имущество компании формируется за счет имущественных взносов Российской Федерации, имущества, полученного в порядке правопреемства, субсидий из федерального бюджета, а также имущества, приобретенного за счет имущественного взноса Российской Федерации, доходов, полученных компанией от осуществления своей деятельности, и иных не запрещенных законодательством Российской Федерации поступлений.

Учредителем компании является Российская Федерация. Функции и полномочия учредителя компании от имени Российской Федерации осуществляет Федеральная служба государственной регистрации, кадастра и картографии (далее - Росреестр).

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с уставом, утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 30.07.2022 №1359 «О публично-правовой компании «Роскадастр» (далее - Устав).

в соответствии со ст. 50 Гражданского кодекса Российской Федерации от 30.11.1994 № 51-ФЗ, со ст. 2 Федерального закона от 03.07.2016 № 236-ФЗ «О публично-правовых компаниях в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» ППК «Роскадастр» является некоммерческой организацией:

- осуществляющей свою деятельность в интересах государства и общества;
- не имеющей цели извлечения прибыли в качестве цели своей деятельности и не распределяющей полученную прибыль между участниками (учредителями);
- осуществляющей приносящую доход деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых ППК «Роскадастр» создана.

Компания осуществляет виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации и соответствующие целям ее создания, в том числе:

- 1) геодезическую и картографическую деятельность, включая поиск, сбор, хранение, обработку, предоставление и распространение пространственных данных, в том числе с использованием информационных систем, метрологическое обеспечение геодезической и картографической деятельности;
- 2) выполнение кадастровых работ, землеустроительных работ, а также работ, необходимых для внесения в Единый государственный реестр недвижимости сведений, указанных в пункте 3 части 2 статьи 7 Федерального закона от 13 июля 2015 года N 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости»;
- 3) создание, эксплуатацию, модернизацию и развитие в соответствии с законодательством государственных информационных систем, государственных информационных ресурсов в случаях, предусмотренных федеральным законом, а также создание, эксплуатацию, модернизацию и развитие иных информационных систем, иных информационных ресурсов и электронных сервисов, в том числе используемых для поиска, сбора, хранения, обработки, предоставления и распространения пространственных данных, а также для реализации иных полномочий органа регистрации прав;
- 4) разработку, внедрение и информационную поддержку электронных сервисов, необходимых для оказания услуг в соответствии с функциями и полномочиями компании, иных электронных сервисов, а также оказание таких услуг посредством этих электронных сервисов;
- 5) обеспечение сопровождения сети передачи данных и предоставление информационных ресурсов, программ для электронных вычислительных машин, программно-технических средств для деятельности органа регистрации прав;
- 6) научную и образовательную деятельность (включая совместную деятельность с другими образовательными организациями), в том числе реализацию программ профессиональной переподготовки и повышения квалификации государственных гражданских служащих и иных лиц в соответствии с функциями и полномочиями компании, предусмотренными настоящим Федеральным законом и уставом компании, в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- 7) деятельность в сфере развития информационных технологий, геодезии, картографии, пространственных данных и информационной безопасности, в том числе с участием иных

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

юридических лиц, включая заключение соглашений, необходимых для осуществления такой деятельности;

- 8) выставочную деятельность в соответствии с функциями и полномочиями компании, предусмотренными настоящим Федеральным законом и уставом компании;
- 9) выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в соответствии с функциями и полномочиями компании, предусмотренными настоящим Федеральным законом и уставом компании.

Фактическая численность работающих в Компании составила:

- по состоянию на 31.12.2023 года - 18 139 человек.
- по состоянию на 31.12.2022 года - 1 977 человек.

Компанией на территории Российской Федерации созданы филиалы (обособленные подразделения). По состоянию на 31.12.2023 количество обособленных подразделений (далее ОП) - 117 филиалов.

В соответствии с Уставом органами управления Компании являлись:

- наблюдательный совет;
- правление Компании;
- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)

Состав наблюдательного совета по состоянию на 31.12.2023 года:

Хуснуллин М.Ш.	- заместитель Председателя Правительства Российской Федерации (председатель наблюдательного совета)
Скуфинский О.А.	- руководитель Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии
Азизов А.А.	- управляющий директор акционерного общества "ДОМ.РФ" (по согласованию)
Гаврилов С.А.	- председатель Комитета Государственной Думы по вопросам собственности, земельным и имущественным отношениям (по согласованию)
Катырин С.Н.	- президент Торгово-промышленной палаты Российской Федерации (по согласованию)
Кутепов А.В.	- сенатор Российской Федерации - представитель от законодательного органа государственной власти Санкт-Петербурга, председатель Комитета Совета Федерации по экономической политике (по согласованию)
Жданов В.Л.	- генеральный директор ППК «Роскадастр»

В 2023 году обязанности генерального директора Компании исполнял:

- Жданов Владислав Леонидович

В 2023 году обязанности главного бухгалтера Компании исполняла:

- Ломакина Наталья Викторовна

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о целевом использовании средств за 2023 год сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, и включают:

- показатели деятельности Компании за 2023 год;
- показатели деятельности Компании с момента преобразования 31.10.2022 по 31.12.2022;
- показатели деятельности акционерного общества «Российский государственный центр инвентаризации и учета объектов недвижимости - Федеральное бюро технической инвентаризации» за период с 01.01.2022 по 30.10.2022 (до реорганизации).

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

2. Учетная политика

2.1. Основные принципы

Бухгалтерский учет в Компании ведется исходя из действующих в Российской Федерации положений и стандартов бухгалтерского учета и отчетности, в том числе:

Наименование документа
Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н
План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкция по его применению, утв. приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н
Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н.
Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н
Федеральные стандарты бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н
Федеральные стандарты бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н
Федеральные стандарты бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н
Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты», утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н
Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н
Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н
Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н
Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах», утв. приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. № 48н
Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов», утв. приказом Минфином РФ от 27.12.2007г. № 153н
Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности», утв. приказом Минфина РФ от 02.07.2002г. № 66н
Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н
Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений», утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н
Положение по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. N 106н
Положение по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утв. приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. N 63н

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н
Приказ Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»
Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. № 49

При формировании данных бухгалтерского и налогового учета за 2023 год Компания руководствовалась Положениями об учетной политике ППК «Роскадастр» для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденными приказом генерального директора Компании от 29.12.2022 №П/062-22 (далее - Учетная политика).

Учетная политика Компании сформирована на основе следующих основных допущений:

- непрерывность деятельности - Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем; у учредителя отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а Компания планирует исполнять возникающие обязательства в установленном договорами и применимым законодательством порядке.
- последовательность применения учетной политики - ППК «Роскадастр» планирует применять учетную политику на территории РФ последовательно от одного отчетного года к другому.
- временная определенность фактов хозяйственной жизни - операции, оказывающие влияние на финансовое положение Компании, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Данное допущение предполагает своевременную передачу в бухгалтерскую службу первичных документов, подтверждающих сделки, события и операции. Если на момент подписания бухгалтерской отчетности подтверждающие документы, предусмотренные договором с покупателем или поставщиком не получены (не оформлены), операция отражается в учете на основании первичных учетных документов, созданных службами, отвечающими за совершение такой операции.

Учетная политика Компании предполагает соблюдение требований полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Компания применяет двухконтурную систему раздельного учета деятельности, финансируемой из федерального бюджета (далее - ФБ), и приносящей доход деятельности (далее - ПДД). При отражении хозяйственных операций и определении счета учета расходов проводится анализ источника финансирования.

В соответствии с пунктом 33 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.98 года № 34н, бухгалтерская отчетность Компании включает в себя показатели деятельности обособленных подразделений.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

По состоянию на 31.12.2023 в Компании отсутствуют краткосрочные обязательства по объектам права пользования арендой и долгосрочные обязательства по дебиторской задолженности.

2.3. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в действующей редакции).

В составе основных средств Компании отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются обособленно в составе основных средств.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов. Указанный стоимостной лимит не распространяется на активы, относящиеся к группе однородных объектов основных средств «Здания, помещения, строения» и «Транспортные средства», подлежащие признанию в составе основных средств в связи с существенностью информации.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости (применимо ко всем группам основных средств). Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" от 01.01.2002 № 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей и утверждается приказом генерального директора Компании (директора ОП). Амортизация начисляется линейным способом.

Резерв на ремонт объектов основных средств Компанией не формируется.

Расчет суммы амортизационных отчислений производится исходя из балансовой стоимости основных средств, уменьшенной на ликвидационную стоимость, и оставшегося срока полезного использования. Если ожидаемая к поступлению сумма от продажи объекта основных средств незначительна - менее 20 % первоначальной стоимости, то ликвидационная стоимость объекта признается Компанией равной нулю по всем группам основных средств, кроме «Здания, помещения, строения», «Сооружения», «Транспортные средства».

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производилась.

2.4. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Компанией по средней себестоимости по каждому месту хранения, по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода и поступивших запасов в течение данного периода. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Незавершенное производство и готовая продукция также являются частью материально-производственных запасов, принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью готовой продукции и незавершенного производства признаются затраты, понесенные на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи.

Суммы прямых затрат отчетного периода по долгосрочным доходным договорам на выполнение работ (оказание услуг), по которым начато выполнение и в отчетном периоде понесены расходы, но на конец отчетного периода работы (услуги) не завершены, формируют расходы, относящихся к незавершенному производству (далее - НЗП), и остаются в виде дебетового сальдового остатка на счете 20 «Основное производство». В целях формирования НЗП к долгосрочным доходным договорам (заявкам) относятся договора и государственные контракты, в соответствии с условиями которых срок выполнения работ (услуг) превышает 12 месяцев.

Под долгосрочным доходным договором на выполнение работ (оказание услуг), по которому начато выполнение и в отчетном периоде понесены расходы, но на конец отчетного периода работы (услуги) не завершены, понимается следующее:

- работы (услуги) не выполнены в полном объеме согласно условиям договора (или конкретного этапа);
- работы (услуги) выполнены, но не сданы заказчикам;
- работы (услуги) сданы заказчикам, но отсутствует подписанный заказчиком акт выполненных работ (оказанных услуг).

Расчет величины прямых затрат, относящихся к НЗП на конец отчетного периода, производится по долгосрочному договору, на котором выделен учет НЗП и относящихся к нему затрат НЗП, на основе применения следующего алгоритма:

А) Рассчитывается коэффициент распределения затрат (К рз) на конец отчетного периода:

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

$$K_{pz} = \frac{\Sigma_{зНП} + \Sigma_{оз}}{B + D_{нзкп}} \quad \%$$

где:

$\Sigma_{зНП}$ - сумма прямых затрат, относящихся к НЗП на начало отчетного периода;

$\Sigma_{оз}$ - общая сумма прямых расходов, произведенных в отчетном периоде;

B - выручка (без НДС) за отчетный период;

D_{нзкп} - сумма работ (услуг) по доходным договорам, незавершенным по состоянию на конец отчетного периода

Б) Определяется общая величина прямых затрат, остающихся в НЗП на конец отчетного периода ($\Sigma_{зкп}$) по долгосрочным доходным договорам, незавершенным на конец отчетного периода:

$$\Sigma_{зкп} = D_{нзкп} * K_{pz}$$

где:

D_{нзкп} - сумма работ (услуг) по всем доходным договорам, незавершенным по состоянию на конец отчетного периода;

K_{pz} - коэффициент распределения затрат

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 и Методикой расчета величины и правильности формирования резерва под обесценение запасов, являющейся приложением к Учетной политике, Компания перед составлением бухгалтерской отчетности на основании результатов инвентаризации осуществляет оценку запасов на обесценение и при снижении их стоимости ниже балансовой создаёт резерв.

2.5. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Учет при получении имущества в аренду.

Компания признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество» по фактической стоимости, которую формируют на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». В нее включают (п. 13 ФСБУ 25/2018):

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- сумму авансовых платежей по договору аренды(лизинга) (без НДС), перечисленных до даты получения предмета аренды(лизинга) включительно;
- затраты, связанные с поступлением предмета аренды (лизинга) и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях (консультационные услуги, монтаж оборудования и пр.);
- величину оценочного обязательства в связи с предстоящими расходами на демонтаж предмета аренды (лизинга), его перемещение, восстановление окружающей среды, если возникновение такого обязательства обусловлено получением арендованного (лизингового) имущества.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (выкупа). Если договор аренды (лизинга) предполагает выкуп предмета аренды, то устанавливается срок полезного использования исходя из ожидаемого периода эксплуатации предмета аренды.

По договорам без определенного срока аренды, а также по договорам со сроком аренды менее 12 месяцев, предусматривающим возможность пролонгации, применяется срок аренды, рассчитываемый исходя из возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей (учитываются намерения Компании в отношении дальнейшей аренды объекта и сложившаяся ранее практика пролонгации или перезаключения соответствующего договора аренды).

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе по отдельной самостоятельно выделенной строке «Право пользования активом» в разделе «Внеоборотные активы».

Определение обязательства по аренде.

Обязательство по аренде равно сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей по договору аренды определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей. Компания, руководствуясь требованием рациональности при определении ставки, по которой могло бы привлечь заемные средства, в качестве ставки дисконтирования применяет предельное значение процентных ставок по долговым обязательствам, установленное налоговым законодательством, в размере 180 процентов ключевой ставки Центрального банка РФ (п.п. 1 ст. 269 НК РФ).

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей по договорам лизинга справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика (без НДС).

Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Аренда по договорам, не предусматривающим выкуп имущества, признается операционной. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей. В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по реализованным товарам (работам, услугам), выданным авансам и расчетам за прочие работы и услуги возникает вследствие хозяйственных взаимоотношений между Компанией и контрагентами по договорам поставки товаров, выполнения работ и оказания услуг, когда момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) и их оплата не совпадают по времени.

К дебиторской задолженности относятся суммы задолженности подотчетных лиц, задолженность по

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

прочим расчетам с персоналом, задолженность учредителями по взносам в уставный капитал, переплаты по налогам и сборам, переплаты государственным внебюджетным фондам по суммам страховых взносов. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Компании, за счет средств резерва по сомнительным долгам либо в состав прочих расходов, если суммы этих долгов не резервировались.

При заполнении показателей бухгалтерской отчетности, размер задолженности отражается с учетом (вычетом) размера созданного Компанией резерва по сомнительным долгам, а также за вычетом НДС предъявленного к вычету из бюджета с авансов выданных.

Компанией на 31.12.2023 создан резерв по сомнительным долгам в исполнение требований законодательства по бухгалтерскому учету (пункт 70 приказа Минфина РФ от 29.07.98 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»).

Формирование резерва осуществлялось в соответствии с Методикой расчета величины и правильности формирования для целей бухгалтерского учета резерва по сомнительным долгам, являющейся приложением к Учетной политике Компании.

Резерв по сомнительным долгам создавался всеми ОП Компании, в которых велся учет соответствующей дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной и оформленной в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.95 № 49.

Резерв формировался по каждой сомнительной задолженности исходя из установленных экспертной комиссией ОП коэффициента градации сомнительной задолженности и коэффициента оценки надежности контрагента.

В бухгалтерском учете Компании суммы резерва по сомнительным долгам не централизовались. В налоговом учете Компания не создавала резерв по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками возникает вследствие договорных отношений между Компанией и контрагентами по договорам поставки товаров, выполнения работ и оказания услуг, в момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) в случае если не была произведена предоплата поставщикам и подрядчикам.

К кредиторской задолженности относятся суммы, начисленные работникам Компании по начисленной, но невыплаченной заработной плате, задолженность перед подотчетными лицами, задолженность по прочим расчетам с персоналом, задолженность перед учредителями, задолженность перед бюджетом по налогам и сборам, перед государственными внебюджетными фондами по суммам страховых взносов.

Общий срок исковой давности установлен в три года. Течение срока начинается с момента нарушения срока платежа, предусмотренного договором, который может не совпадать с датой принятия задолженности к учету.

При прощении долга или прекращении обязательства по иным основаниям (ликвидация кредитора,

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

мировое соглашение и т.п.) кредиторская задолженность списывается в состав прочих доходов в периоде, когда указанное событие наступило.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается с учетом НДС. Кредиторская задолженность в виде полученных авансов отражается за вычетом НДС.

2.7. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков

Компания создавала оценочные обязательства под неиспользованные отпуска работников.

Формирование резерва по неиспользованным отпускам осуществлено в соответствии с Методикой расчета величины и правильности формирования для целей бухгалтерского учета резерва по неиспользованным отпускам, являющейся приложением к Учетной политике Компании.

Резерв по неиспользованным отпускам создавался всеми ОП Компании. В бухгалтерском учете суммы резерва по неиспользованным отпускам не централизовались. В налоговом учете Компания не создавала резерв по неиспользованным отпускам.

Оценочное обязательство на выплату ежегодных вознаграждений по итогам работы за год

Оценочное обязательство по выплате годового (полугодового, квартального) вознаграждения возникает на основании трудовых, коллективных договоров и принятого в Компании Положения об оплате труда.

В случае, если согласно существующей системе оплаты труда, выплата годового (квартального) вознаграждения является высоковероятным событием и его сумму возможно достоверно оценить, то сумма оценочного обязательства начисляется единовременно в полном объеме в конце года, исходя из информации о достигнутых показателях деятельности Компании за год или иной информации, влияющей на размер вознаграждений и вероятности его выплаты.

Резерв на выплату ежегодных вознаграждений создавался ОП Компании. В бухгалтерском учете суммы резерва не централизовались. В налоговом учете Компания не создавала резерв на выплату вознаграждения.

Оценочное обязательство по иным предстоящим расходам

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Резерв предстоящих расходов создавался ОП Компании. В бухгалтерском учете суммы резерва не централизовались. В налоговом учете Компания резерв не создавала.

2.8. Целевое финансирование

Бухгалтерский баланс Компании включает раздел «Целевое финансирование», в котором по состоянию на 31.12.2023 приведены показатели строк «Целевые средства» и «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

Показатель строки 1350 Бухгалтерского баланса «Целевые средства» по состоянию на 31.12.2023

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

включает:

- размер имущественного вноса, реорганизованных АО «Ростехинвентаризация - Федеральное БТИ», ФГБУ «Федеральная кадастровая палата Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии» и ФГБУ «Федеральный научно-технический центр геодезии, картографии и инфраструктуры пространственных данных»;
- средства целевого финансирования;
- величину чистой прибыли за отчетный период по приносящей доход деятельности Компании, приведенную в отдельной самостоятельно выделенной строке бухгалтерского баланса «Прибыль текущего периода».

В 2023 году Компании предоставлялось целевое финансирование в виде бюджетных денежных средств по соглашениям о предоставлении субсидии в объеме 21 714 158,3 тыс. руб. на исполнение следующих государственных программ:

«Национальная система пространственных данных» (ГП 54) - 20 945 464,2 тыс. руб.;

«Космическая деятельность России» (ГП 21) - 499 277,8 тыс. руб.;

«Информационное общество» (федеральный проект «Цифровое государственное управление») (ГП 23) - 269 416,3 тыс. руб.

Показатель строки 1360 Бухгалтерского баланса «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражает информацию о средствах целевого финансирования, использованных на приобретение или создание внеоборотных активов.

Учет целевых поступлений и расходов ведется отдельно по каждой субсидии с открытием отдельных субсчетов по поступлениям денежных средств и расходов, относимых на источники целевых поступлений.

Учет поступления целевого финансирования

Целевое финансирование в виде бюджетных средств учитывается на дату фактического получения по кредиту счета 86.01 «Целевое финансирование из бюджета» в корреспонденции с дебетом счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Фактическое поступление активов, переданных в качестве целевого финансирования, отражается по дебету соответствующего счета и кредиту счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Учет расходов целевого финансирования

Использование средств целевого финансирования отражается по дебету счета 86.01 «Целевое финансирование из бюджета» в корреспонденции:

- со счетами учета затрат, финансируемых из федерального бюджета 20.02 «Основное производство.ФБ», 26.02 «Общехозяйственные расходы.ФБ», 91.02.2 «Прочие расходы.ФБ»;
- с субсчетами счетов 08 «Вложения во внеоборотные активы», 83 «Добавочный капитал», 96 «Резервы предстоящих расходов».

2.9. Признание доходов и расходов.

Доходами от обычных видов деятельности признавались доходы, полученные от работ (услуг), оказываемых Компанией в соответствии с учредительными документами.

Выручка от обычных видов деятельности учитывается в порядке, предусмотренным п.6 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

Учет расходов по приносящей доход деятельности ведется в соответствии с ПБУ 10/99.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности, приносящей доход;
- прочие расходы.

Суммы прямых расходов по долгосрочным доходным договорам на выполнение работ (оказание услуг), по которым было начато выполнение и в отчетном периоде были понесены расходы, но на конец отчетного периода работы (услуги) не завершены, формировали затраты в незавершенном производстве.

Косвенные расходы (расходы, связанные с организацией, управлением и обслуживанием производственного процесса) не участвовали в формировании затрат незавершенного производства и в полной сумме учтены в уменьшение доходов соответствующего периода.

При отражении в бухгалтерском учете прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в текущем отчетном периоде, Компания руководствовалась требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

При этом существенной ошибкой считалась ошибка, приведшая к искажению показателя какой-либо формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на 10% и выше.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется в следующем порядке:

- производятся записи по соответствующим счетам бухгалтерского учета в году выявления ошибки в корреспонденции со счетом 86 «Целевое финансирование»;
- пересчитываются сравнительные (вступительные) показатели бухгалтерской отчетности за все представленные в отчетности периоды (ретроспективно).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могла повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

При формировании бухгалтерской отчетности существенные прибыли и убытки по результатам анализа доходов и расходов прошлых лет подлежат учету в составе соответствующих категорий расходов (в составе себестоимости, управленческих и прочих расходов), и видов доходов (в составе выручки или прочих доходов) в том периоде, к которому они фактически относились.

Расходы, произведенные Компанией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражались в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежали списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.10. Объявления изменений учетной политики

В связи с присоединением к Компании в 2024 году акционерного общества «Роскартография» планируются изменения Учетной политики, учитывающие специфику видов деятельности присоединяемой организации.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

3. Существенные показатели и другие раскрытия.

3.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На начало периода		переоценка			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	2023	153 502	(153 502)	59 822	-	-	(11 172)	-	-	213 324	(164 674)	
	31.10.2022-31.12.2022	153 502	(153 502)	-	-	-	-	-	-	153 502	(153 502)	
	01.01.2022-30.10.2022	153 502	(144 904)	-	-	-	(8 598)	-	-	153 502	(153 502)	
в том числе:												
Программы ЭВМ, базы данных	2023	153 404	(153 404)	59 822	-	-	(11 172)	-	-	213 226	(164 576)	
	31.10.2022-31.12.2022	153 404	(153 404)	-	-	-	-	-	-	153 404	(153 404)	
	01.01.2022-30.10.2022	153 404	(153 404)	-	-	-	-	-	-	153 404	153 404	
Товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	2023	98	(98)	-	-	-	-	-	-	98	(98)	
	31.10.2022-31.12.2022	98	(98)	-	-	-	-	-	-	98	(98)	
	01.01.2022-30.10.2022	98	(98)	-	-	-	-	-	-	98	(98)	

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

3.1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	2023	-	-	-	-	-
	31.10.2022-31.12.2022					
	01.01.2022-30.10.2022	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-
В том числе:	31.10.2022-31.12.2022	-	-	-	-	-
	01.01.2022-30.10.2022	-	-	-	-	-
	2023	-	545 752	-	-	545 752
	31.10.2022-31.12.2022	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	01.01.2022-30.10.2022	-	-	-	-	-
	2023	-	145 764	-	-	145 764
	31.10.2022-31.12.2022	-	-	-	-	-
	01.01.2022-30.10.2022	-	-	-	-	-
В том числе: НИОКР «Геокарт»	2023	-	133 280	-	-	133 280
	31.10.2022-31.12.2022	-	-	-	-	-
	01.01.2022-30.10.2022	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-
НИОКР "Геотех"	31.10.2022-31.12.2022	-	-	-	-	-
	01.01.2022-30.10.2022	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-
	31.10.2022-31.12.2022	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
ОКР "Геолоб"	2023	-	47 214	-	-	47 214
	31.10.2022-31.12.2022	-	-	-	-	-
	01.01.2022-30.10.2022	-	-	-	-	-
ОКР "Георелиф-А"	2023	-	31 191	-	-	31 191
	31.10.2022-31.12.2022	-	-	-	-	-
	01.01.2022-30.10.2022	-	-	-	-	-
ОКР "Гравика"	2023	-	134 836	-	-	134 836
	31.10.2022-31.12.2022	-	-	-	-	-
	01.01.2022-30.10.2022	-	-	-	-	-
ОКР "Полигон"	2023	-	53 467	-	-	53 467
	31.10.2022-31.12.2022	-	-	-	-	-
	01.01.2022-30.10.2022	-	-	-	-	-

В таблице отражены показатели накапливаемых Компанией затрат на незаконченные НИОКР, осуществляемых в рамках предоставленных субсидий за счет средств федерального бюджета.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

3.1.3. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 30 октября 2022
Всего	16 344	11 334	11 334
<i>в том числе:</i>			
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	16 344	11 334	11 334

3.1.4. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 30 октября 2022
Всего	153 502	153 502	153 502
<i>в том числе:</i>			
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	153 404	153 404	153 404
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	98	98	98

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

3.2. Основные средства и капитальные вложения

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило*	выбыло объектов		начислено амортизации*	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства всего	2023	4 389 102	(1 302 999)	10 237 781	(180 660)	172 702	(7 392 579)	-	-	14 446 223	(8 522 876)
	31.10.2022-31.12.2022	4 389 925	(1 283 341)	10 559	(11 383)	6 468	(26 125)	-	-	4 389 102	(1 302 999)
	01.01.2022-30.10.2022	4 694 790	(2 368 794)	60 708	(365 573)	318 231	767 222	-	-	4 389 925	(1 283 341)
<i>в том числе:</i>											
Здания	2023	2 569 244	(240 692)	1 578	-	-	(19 114)	-	-	2 570 822	(259 806)
	31.10.2022-31.12.2022	2 569 244	(238 246)	-	-	-	(2 446)	-	-	2 569 244	(240 692)
	01.01.2022-30.10.2022	2 573 235	(945 396)	-	(3 991)	1 503	705 647	-	-	2 569 244	(238 246)
Сооружения передаточные устройства	2023	39 979	(18 530)	496 429	-	-	(25 919)	-	-	536 408	(44 449)
	31.10.2022-31.12.2022	39 979	(18 302)	-	-	-	228	-	-	39 979	(18 530)
	01.01.2022-30.10.2022	39 979	(16 812)	-	-	-	(1 490)	-	-	39 979	(18 302)
Машины оборудование	2023	843 499	(730 696)	8 085 925	(46 193)	46 193	(6 039 564)	-	-	8 883 231	(6 724 067)
	31.10.2022-31.12.2022	838 752	(727 621)	5 049	(302)	1 008	(4 083)	-	-	843 499	(730 696)
	01.01.2022-30.10.2022	1 093 842	(1 027 157)	6 747	(261 837)	258 366	41 170	-	-	838 752	(727 621)
Транспортные средства	2023	193 189	(79 920)	706 377	(71 131)	65 091	(519 963)	-	-	828 435	(534 791)
	31.10.2022-31.12.2022	195 063	(79 500)	-	(1 874)	1 370	(1 790)	-	-	193 189	(79 920)

22

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

	01.01.2022-30.10.2022	207 763	(203 148)	19 254	(31 954)	27 604	96 044	-	-	195 063	(79 500)
Производственный хозяйственный инвентарь	2023	107 298	(88 520)	712 133	(1 501)	1 450	(652 694)	-	-	817 931	(739 764)
	31.10.2022-31.12.2022	108 350	(88 027)	-	(1 052)	123	616	-	-	107 298	(88 520)
Другие виды основных средств	01.01.2022-30.10.2022	119 639	(102 981)	-	(11 289)	10 104	4 850	-	-	108 350	(88 027)
	2023	68 148	(55 252)	91 176	-	-	(44 442)	-	-	159 324	(99 694)
	31.10.2022-31.12.2022	68 148	(55 041)	-	-	-	(211)	-	-	68 148	(55 252)
	01.01.2022-30.10.2022	80 877	(73 300)	-	(12 729)	11 802	6 457	-	-	68 148	(55 041)
Земельные участки и объекты природопользования	2023	342 715	-	-	-	-	-	-	-	342 715	-
	31.10.2022-31.12.2022	342 715	-	-	-	-	-	-	-	342 715	-
	01.01.2022-30.10.2022	342 715	-	-	-	-	-	-	-	342 715	-
										342 715	-

* Показатели граф «поступило» и «начислено амортизации» включают показатели введенных остатков имущества ФГБУ «Федеральный научно-технический центр геодезии, картографии и инфраструктуры пространственных данных» и ФГБУ «Федеральная кадастровая палата Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии», присоединенных 01.01.2023 в ходе реорганизации.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

3.2.2. Наличие и движение объектов права пользования арендой

Наименование показателя	период	На начало периода		поступило	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка				
ППА - всего	2023	225 030	(89 388)	144 163	(61 836)	59 967	(90 884)	-	-	307 357	(120 305)	
	31.10.2022-31.12.2022	227 674	(76 604)	5 510	(8 155)	3 967	(16 751)	-	-	225 030	(89 388)	
	01.01.2022-30.10.2022											
<i>в том числе:</i>												
ППА по зданиям	2023	155 951	(69 640)	140 267	(53 401)	53 447	(70 189)	-	-	242 818	(86 382)	
	31.10.2022-31.12.2022	158 621	(60 436)	4 697	(7 367)	3 650	(12 854)	-	-	155 951	(69 640)	
	01.01.2022-30.10.2022	166 282	-	17 439	(25 100)	4 289	64 725	-	-	158 621	(60 436)	
ППА по транспортным средствам	2023	10 996	(4 494)	1 177	(3 043)	1 153	(3 914)	-	-	9 130	(7 255)	
	31.10.2022-31.12.2022	10 979	3 751	215	(198)	198	(940)	-	-	10 996	(4 494)	
	01.01.2022-30.10.2022	7 523	-	4 012	(556)	116	(3 867)	-	-	10 979	(3 751)	
ППА по земельным участкам	2023	2 494	(659)	485	(395)	395	(708)	-	-	2 584	(972)	
	31.10.2022-31.12.2022	2 236	(533)	307	(49)	-	(126)	-	-	2 494	(659)	
	01.01.2022-30.10.2022	1 737	-	678	(179)	16	(549)	-	-	2 236	(533)	
ППА по прочим объектам	2023	55 589	(14 595)	2 234	(4 996)	4 971	(16 072)	-	-	52 826	(25 696)	
	31.10.2022-31.12.2022	55 838	(11 884)	292	(541)	119	(2 830)	-	-	55 589	(14 595)	
	01.01.2022-30.10.2022	61 198	-	12 578	(17 938)	4 431	(16 315)	-	-	55 838	(11 884)	

Регулярные крупные затраты, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации

24

ППК «Роскадастр»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

объектов ОС, на проведение ремонта и на иные аналогичные мероприятия, отсутствуют.

3.2.3. Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	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	2023	-	6 304 128	(2 842 525)	(1 005 833)	2 455 770
	31.10.2022-31.12.2022		6 258	(1 209)	(5 049)	
	01.01.2022-30.10.2022		30 023	(4 022)	(26 001)	
	2023		3 699	-	(3 699)	
Оборудование к установке	31.10.2022-31.12.2022		209		(209)	
	01.01.2022-30.10.2022		-	-	-	
Капитальные вложения в ГИС	2023	-	5 296 205	(2 842 430)	-	2 453 775
	31.10.2022-31.12.2022		-	-	-	
	01.01.2022-30.10.2022		-	-	-	
	2023		654 005	(95)	(653 910)	
Приобретение ОС	31.10.2022-31.12.2022		4 840	-	(4 840)	
	01.01.2022-30.10.2022		26 001	-	(26 001)	
Приобретение НМА	2023	-	3 456	-	(1 461)	1 995
	31.10.2022-31.12.2022		-	-	-	
	01.01.2022-30.10.2022		-	-	-	

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период *	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
	2023	-	346 762	-	(346 762)	-
	31.10.2022-31.12.2022	-	1 209	-	(1 209)	-
Приобретение ОС менее 100 000	01.01.2022-30.10.2022	-	4 022	(4 022)	-	-

В целях накопления (обособления учета) затрат на создание и развитие (улучшение) государственных информационных систем (далее ГИС) за счет средств федерального бюджета в рамках предоставленных субсидий Компания применяет отдельный субсчет «Капитальные вложения в ГИС» счета учета внеоборотных активов.

Компанией принято решение, согласно которому величина незавершенных капитальных вложений, а также расходы будущих периодов со сроками погашения, превышающими 12 месяцев с отчетной даты, числящиеся на отчетную дату, включаются в показатель строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

Величина расходов будущих периодов, отраженных в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2023 составила 164 784 тыс. руб.

* Показатели графы «затраты за период» включают показатели введенных остатков капитальных вложений, накопленных ФГБУ «Федеральный научно-технический центр геодезии, картографии и инфраструктуры пространственных данных» и ФГБУ «Федеральная кадастровая палата Регистрации, кадастра и картографии», присоединенных 01.01.2023 в ходе реорганизации.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

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

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации - всего	Наименование показателя	
	За 2023 год	
	(тыс. руб.)	
	-	

3.2.5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Наименование показателя	
	На 31 декабря 2023	На 30 октября 2022
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 118 798	18 774
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	2 008 050

3.3. Запасы

3.3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступление и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				убытков от снижения стоимости
	2023	41 348	-	13 701 263	(13 203 371)	(36 956)	-	x	539 240	(36 956)
Запасы - всего	31.10.2022-31.12.2022	50 895	(2 625)	355 804	(365 351)	2 625	-	x	41 348	-
	01.01.2022-30.10.2022	61 124	-	1 118 376	(1 128 605)	-	(2 625)	x	50 895	(2 625)
в том числе:										

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

Сырье и материалы	2023	1 196	-	650 481	(103 686)	-	(298 481)	249 510	-
	31.10.2022- 31.12.2022	1 084	-	16 283	(4 019)	-	(12 152)	1 196	-
Затраты в незавершенном производстве	01.01.2022- 30.10.2022	2 306	-	52 205	(12 128)	-	(41 299)	1 084	-
	2023	414	-	12 737 050	(13 035 203)	-	298 481	742	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	31.10.2022- 31.12.2022	6 232	(2 625)	338 098	(356 068)	2 625	12 152	414	-
	01.01.2022- 30.10.2022	15 253	-	1 018 965	(1 069 285)	-	41 299	6 232	(2 625)
Расходы будущих периодов	2023	-	-	2 416	(817)	-	-	1 599	-
	31.10.2022- 31.12.2022	-	-	-	-	-	-	-	-
	01.01.2022- 30.10.2022	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	39 738	-	311 316	(63 665)	(36 956)	-	287 389	(36 956)
	01.01.2022- 30.10.2022	43 579	-	1 423	(5 264)	-	-	39 738	-
	01.01.2022- 30.10.2022	43 565	-	10 250	(10 236)	-	-	43 579	-

По строке «Расходы будущих периодов» отражены расходы, связанные с приобретением лицензий, программного обеспечения без передачи исключительных прав (период списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты) и прочие активы в соответствии с п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

* Показатели графы «поступление и затраты» включают показатели введенных остатков, накопленных ФГБУ «Федеральный научно-технический центр геодезии, картографии и инфраструктуры пространственных данных» и ФГБУ «Федеральная кадастровая палата Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии», присоединенных 01.01.2023 в ходе реорганизации.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженности

3.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало периода				Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло	восстановление резерва/ списание за счет резерва	Перевод из долго в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
				в результате хозяй-х операций (сумма долга по сделке операции)	присягающие проценты, штрафы и иные начисления							списание на финансовый результат
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	31.10.2022-											
	31.12.2022											
	01.01.2022-											
30.10.2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>												
Расчеты с покупателями и заказчиками	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	31.10.2022-											
	31.12.2022											
	01.01.2022-											
30.10.2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	31.10.2022-											
	31.12.2022											
	01.01.2022-											
30.10.2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	31.10.2022-											
	31.12.2022											
	01.01.2022-											
30.10.2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная	2023	528 732	(208 623)	41 254 260	(38 862 909)	-	-	-	2 920 083	(281 223)		

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		Перевод из Долго в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяй операций (сумма долга по сделке операции)	применение процентов, штрафы и иные начисления	погашение	списания на финансовый результат			
Дебиторская задолженность, всего	31.10.2022-31.12.2022	574 211	(212 204)	970 525		(1 016 004)	-		528 732	(208 623)
	01.01.2022-30.10.2022	480 487	(253 689)	4 740 991		(4 643 139)	(4 128)		574 211	(212 204)
	2023	246 651	-	4 481 560	-	(4 191 641)	-		536 570	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.10.2022-31.12.2022	238 930	-	655 505	-	(647 784)	-		246 651	
	01.01.2022-30.10.2022	285 096	-	1 893 276	-	(1 939 442)	-		238 930	-
	2023	13 214	-	3 387 199	-	(1 404 998)	-		1 995 415	-
Авансы выданные	31.10.2022-31.12.2022	22 651	-	35 295	-	(44 732)	-		13 214	-
	01.01.2022-30.10.2022	8 342	-	205 619	-	(191 309)	(1)		22 651	-
	2023	268 867	-	33 385 501	-	(33 266 270)	-		388 098	-
Прочая	31.10.2022-31.12.2022	312 628	-	279 727	-	(323 488)	-		268 867	-
	01.01.2022-30.10.2022	187 049	-	2 642 095	-	(2 512 388)	(4 127)		312 628	-
	2023	528 732	(208 623)	41 254 260		(38 862 909)	-		2 920 083	(281 223)
Итого	31.10.2022-31.12.2022	574 211	(212 204)	970 525		(1 016 004)	-		528 732	(208 623)
	01.01.2022-30.10.2022	480 487	(253 689)	4 740 991		(4 643 139)	(4 128)		574 211	(212 204)
	2023	246 651	-	4 481 560	-	(4 191 641)	-		536 570	-

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

3.4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	списание на финансовый результат			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления			погашение		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	31.10.2022-								
	31.12.2022								
в том числе:	01.01.2022-	-	-	-	-	-	-	-	-
	30.10.2022								
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
заемные средства	31.10.2022-	-	-	-	-	-	-	-	-
	31.12.2022								
	01.01.2022-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	30.10.2022								
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	31.10.2022-								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	31.12.2022	1 317 289	54 374 390	123 655	(53 978 751)	(3 759)	-	1 832 824	
	01.01.2022-	506 965	1 668 560	30	(858 266)	-	-	1 317 289	
	30.10.2022	689 952	3 317 752	643	(3 499 373)	(2 009)	-	506 965	
заемные средства	31.10.2022-								
	31.12.2022								

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

	31.10.2022-31.12.2022												
	01.01.2022-30.10.2022												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	70 784	6 351 596	-									218 568
	31.10.2022-31.12.2022	77 020	171 205	-									70 784
	01.01.2022-30.10.2022	59 758	518 221	81									77 020
	2023	76 791	1 538 693	-									120 595
авансы полученные	31.10.2022-31.12.2022	110 371	135 858	-									76 791
	01.01.2022-30.10.2022	92 989	678 819	-									110 371
	2023	199 031	10 670 912	-									634 692
	31.10.2022-31.12.2022	116 859	349 259	-									199 031
расчеты по налогам и сборам	01.01.2022-30.10.2022	172 306	1 040 477	-									116 859
	2023	970 683	35 813 189	123 655									858 968
	31.10.2022-31.12.2022	202 715	1 012 238	30									970 683
	01.01.2022-30.10.2022	364 899	1 080 234	562									202 715
прочая	2023	1 317 289	54 374 390	123 655									1 832 824
	31.10.2022-31.12.2022	506 965	1 668 560	30									1 317 289
	01.01.2022-30.10.2022	689 952	3 317 752	643									506 965
	Итого												

* Показатели дебиторской и кредиторской задолженности включают показатели введенных остатков, накопленных ФГБУ «Федеральный научно-технический центр геодезии, картографии и инфраструктуры пространственных данных» и ФГБУ «Федеральная кадастровая палата Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии», присоединенных 01.01.2023 в ходе реорганизации.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

3.4.3. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023		На 31 декабря 2022		На 30 октября 2022	
	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Просроченная дебиторская задолженность	17 613	298 837	25 750	234 372	41 390	277 533

Показатель просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2023 сформирован на основании данных экспертных комиссий обособленных подразделений, представленных в форме Отчетов об оценке дебиторской задолженности для формирования резерва по сомнительным долгам, включающих дебиторскую задолженность, числящуюся на счетах бухгалтерского учета расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, разными дебиторами.

По состоянию на 31.12.2023 величина списанной в убыток дебиторской задолженности неплатежеспособных дебиторов, учтенной на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» - составила 49 747 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность Компании по состоянию на 31.12.2023 составила 59 663 тыс. руб.

3.5. Резервы и оценочные значения

(тыс. руб.)

Вид резерва, оценочного значения	Остаток на 31.12.2022	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31.12.2023
1	2	3	4	5	6
Резерв по неиспользованным отпускам	63 122	1 928 856	(1 283 384)	-	708 594
Резерв на выплату годового вознаграждения	4 199	213 604	(1 948)	-	215 855
Резерв по сомнительным долгам	208 623	88 160	(15 560)	-	281 223
Резерв предстоящих расходов	0	2 119 723	(72 592)	-	2 047 131

3.6. Кредиты и займы

В 2023 году Компания заемных средств не привлекала.

3.7. Целевое финансирование

В разделе «Целевое финансирование» Бухгалтерского баланса Компании по состоянию на 31.12.2023 представлены следующие «Целевые средства»:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2023
1	2	3	4	5
Имущественный взнос реорганизованных организаций	2 934 868	3 663 590	(2 297 896)	4 300 562
Чистая прибыль	11 551	205 526	-	217 077

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

Средства целевого финансирования	-	21 714 158	(21 604 717)	109 441
Итого целевые средства (стр. 1350)	2 946 419	25 583 274	23 902 613	4 627 080

Структура расходов Компании по целевому финансированию из средств предоставленной субсидии приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Направление расходования средств	Соглашение о предоставлении субсидии по ГП 54	Соглашение о предоставлении субсидии по ГП 23	Соглашение о предоставлении субсидии по ГП 21	Всего
1	2	3	4	5
Расходы на выплаты персоналу	13 855 642	227 418	212 498	14 295 558
Уплата налогов, сборов, пошлин и иных обязательных платежей, судебных расходов, установленных законодательством РФ	1 077	0	0	1 077
Расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего	6 979 304	41 998	286 780	7 308 082
Всего:	20 836 024	269 416	499278	21 604 717

Кроме того, раздел «Целевое финансирование» Бухгалтерского баланса Компании включает показатели раздела «Капитал и резервы» за период деятельности АО «Ростехинвентаризация - Федеральное БТИ» до реорганизации по состоянию на 30.10.2022:

показатель строки 1310 Бухгалтерского баланса «Уставный капитал» в размере 2 549 780 тыс. руб.

показатель строки 1360 Бухгалтерского баланса «Резервный капитал» в размере 3 681 тыс. руб.

показатель строки 1370 Бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в размере 381 407 тыс. руб.

3.8. Отчет о целевом использовании средств

В Отчете о целевом использовании средств представлена информация о поступлении средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности Компании, и о целевом использовании этих средств в соответствии с утвержденным финансовым планом. В 2023 году финансирование уставной деятельности осуществлялось из средств предоставленной субсидии, остатков прошлых лет реорганизованных организаций, текущих средств приносящей доход деятельности. В отчете о целевом использовании средств отражены расходы, произведенные из средств предоставленной субсидии и остатков прошлых лет реорганизованных организаций:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Строка отчета о целевом использовании средств	Январь - декабрь 2023				Октябрь - декабрь 2022		
		Всего:	Средства субсидии	Остатки прошлых лет	Средств а ПДД	Всего:	Остатки прошлых лет	Средства ПДД
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Остаток средств на начало года	6100	773 850		762 299	11 551			
Поступило средств, в том числе:	6200	21 919 685	21 714 158		205 526	773 850	762 299	11 551
целевое финансирование исполнения государственных			21 714 158					
остаток прошлых лет реорганизованных организаций						762 299	762 299	
чистая прибыль					205 526	11 551		11 551

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

Использовано средств на исполнение государственной программы	6300	22 043 589	21 604 718	438 871				
прямые расходы	6310		13 520 589					
расходы на содержание аппарата управления	6320		6 171 981					
расходы на приобретение объектов основных средств	6330		584 783					
прочие	6350		1 327 355	438 871				
Остаток средств на конец отчетного периода, в том числе:	6400	649 946	109 441	323 428	217 077	773 850		
не использованная чистая прибыль за 2022 год		11 551			11 551	11 551		11 551
не использованная чистая прибыль за 2023 год		205 526			205 526			
не признанный расход остатка прошлых лет		323 428		323 428		762 299	762 299	
не использованная часть субсидии, предоставленной в 2023 году		109 441	109 441					

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура доходов Компании (стр. 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах) по видам деятельности приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя выручки	За 2023 год	За 2022 год (31.10.2022- 31.12.2022)	За 2022 год (01.01.2022- 30.10.2022)
1	2	3	4
Кадастровые работы, технические планы	1 526 584	338 154	593 173
Техническая инвентаризация	603 824	152 878	849 016
Картографическая и геодезическая деятельность	48 772	6 537	16 032
Землеустроительные работы (для сведений ЕГРН, указанных в п.3 ч.2)	527 638	-	-
Комплекс работ по обеспечению выездного приема	291 941	-	-
Проектные работы	80 715	7 819	30 578
Прочие услуги	551 568	23 455	25 178
Итого выручка (строка 2110)	3 631 042	529 370	1 518 487

Структура себестоимости продаж Компании (стр. 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах) по видам деятельности приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя выручки	За 2023 год	За 2022 год (31.10.2022- 31.12.2022)	За 2022 год (01.01.2022- 30.10.2022)
1	2	3	4
Кадастровые землеустроительные работы, технические планы	791 437	177 590	321 862
Техническая инвентаризация	662 451	151 921	721 029
Картографическая и геодезическая деятельность	12 135	3 569	5 662
Проектные работы	13 411	2 376	7 894
Прочие услуги	557 744	4 271	11 385
Итого себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр. 2120)	2 079 915	339 950	1 071 201

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

Расходы Компании по обычным видам деятельности (суммарное значение стр. 2120, стр. 2210, стр. 2220 отчета о финансовых результатах) по статьям затрат приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год (31.10.2022- 31.12.2022)	За 2022 год (01.01.2022- 30.10.2022)
1	2	3	4
Материальные затраты	123 144	14 372	53 344
Расходы на оплату труда	1 744 064	214 580	872 861
Отчисления на социальные нужды	401 188	56 571	193 502
Амортизация	163 497	24 038	130 992
Прочие затраты	648 286	148 479	325 560
Итого по элементам	3 080 179	458 040	1 576 259
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-6 519	1 852	10 937
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 073 660	459 892	1 587 196

Структура себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр. 2120 отчета о финансовых результатах) по статьям затрат приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год (31.10.2022- 31.12.2022)	За 2022 год (01.01.2022- 30.10.2022)
1	2	3	4
Материальные затраты	76 378	11 196	41 725
Расходы на оплату труда	1 063 210	138 056	480 160
Отчисления на социальные нужды	286 655	38 402	119 087
Амортизация	134 385	20 825	111 702
Прочие затраты	525 806	129 619	307 590
Итого по элементам	2 086 434	338 098	1 060 264
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(6 519)	1 852	10 937
Итого себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр. 2120)	2 079 915	339 950	1 071 201

Структура управленческих расходов (стр. 2220 отчета о финансовых результатах) по статьям затрат приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год (31.10.2022- 31.12.2022)	За 2022 год (01.01.2022- 30.10.2022)
1	2	3	4
Материальные затраты	46 766	3 176	11 619
Расходы на оплату труда	680 854	76 524	392 701
Отчисления на социальные нужды	114 533	18 169	74 415
Амортизация	29 112	3 213	19 290
Прочие затраты	118 971	18 120	15 522
Итого управленческие расходы (строка 2220)	990 236	119 202	513 547

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

3.10. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов Компании (стр. 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах) приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя прочих доходов	За 2023 год	За 2022 год (31.10.2022- 31.12.2022)	За 2022 год (01.01.2022- 30.10.2022)
1	2	3	4
выплаты по страховым случаям	571	410	277
поступления в возмещение убытков	877	190	29 207
доход от реализации основных средств	17 641	376	14 783
доход от реализации прочего имущества	527	25	372
доход от сдачи имущества в субаренду	80 084	17 537	59 115
доход от списания кредиторской задолженности	3 791	7	2 010
резерв по сомнительным долгам	0	3 548	23 228
прочие доходы	136 490	2 299	14 164
Итого прочих доходов (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)	239 981	24 392	143 156

Структура прочих расходов Компании (стр. 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах) приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя прочих расходов	За 2023 год	За 2022 год (31.10.2022- 31.12.2022)	За 2022 год (01.01.2022- 30.10.2022)
1	2	3	4
налоги и сборы	51 010	55 515	0
расходы, связанные с реализацией основных средств (остаточная стоимость, др.)	6 180	525	7 156
остаточная стоимость выбывших основных средств	531	463	1 644
расходы, связанные со сдачей имущества в субаренду	17 247	1 208	3 580
резерв по сомнительным долгам	73 071	0	0
штрафы, пени, неустойки	22 305	64	870
услуги банка	13 542	1 424	6 772
прочие расходы	304 346	13 809	34 734
Итого прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	488 233	73 008	54 756

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

3.11. Налог на прибыль организаций, отложенные налоговые расходы и доходы

Расчет текущего налога на прибыль за 2023 и 2022 годы

	2023	31.10.2022- 31.12.2022	(тыс. руб.) 01.10.2022- 30.10.2022
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль	59 003	3 667	278
Постоянный налоговый расход	30 485	3 117	791
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового актива	77 249	(5 323)	(15 261)
(Уменьшение)/увеличение отложенного налогового обязательства	956	2 591	14 192
Итого текущий налог на прибыль (строка 2411 отчета о финансовых результатах)	(167 693)	(4 052)	-

Расчет отложенного налога на прибыль за 2023 и 2022 годы

	2023	31.10.2022- 31.12.2022	(тыс. руб.) 01.10.2022- 30.10.2022
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового актива	77 249	(5 323)	(15 261)
(Уменьшение)/увеличение отложенного налогового обязательства	956	2 591	14 192
Итого отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах)	78 205	(2 732)	(1 069)

Постоянные разницы (Постоянный налоговый расход/Постоянный налоговый доход):

(тыс. руб.)

Наименование статей доходов (расходов)	2023	31.10.2022- 31.12.2022	01.10.2022- 30.10.2022
1	2	3	4
Постоянный налоговый расход (сч. 26)	1 321	281	75
Амортизация ОС (ННОБ)	95	14	2
Материалы (ННОБ)	359	38	39
Спецодежда (ННОБ)	90	22	
Аренда квартир	182	115	
Нотариальные услуги (ННОБ)	66	27	18
Командировочные расходы (ННОБ)	66	1	16
Прочие не принимаемые для НУ	463	64	
Постоянный налоговый расход (сч. 91.2)	29 048	2 792	427
НДС по прочим операциям (ННОБ)	29	4	18
НДС с подарков, сувениров	91	26	3
НДС, не подлежа. вычету (ННОБ)	605	240	271
Подарки прочие (ННОБ)	496	124	6
Прочие расходы не принимаемые для НУ	27 821	2 398	129
Прочие	220	52	312
Налоговые санкции (бюджет) Расход	16	0	34
Безвозмездное пользование имуществом (безвозм.аренда)	204	52	278
ИТОГО Постоянный налоговый расход:	30 591	3 125	814
ИТОГО Постоянный налоговый доход:	106	8	23
Прочие доходы (ННОБ)	106	8	23

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

Временные разницы (Отложенный налоговый актив):

(тыс. руб.)

Наименование статей доходов/расходов	2023	31.10.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.10.2022
1	2	3	4
ОНА (сч.20)	36 303	(4 707)	(18 852)
Разница в сумме амортизации основных средств	(1 193)	(427)	(3 783)
Разница в порядке учета арендных платежей (ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АРЕНДОЙ)	(7 181)	(4 957)	(17 195)
Другие разницы (сч.20)	43 311	(83)	31
Резерв по неиспользованным отпускам	1 366	760	2 095
ОНА (сч.26)	(1 976)	695	1 948
Другие разницы (сч.26)		342	511
Резерв по неиспользованным отпускам	(1 976)	353	1 437
ОНА по прочим операциям	(138)	(69)	(276)
Убыток при реализации объектов основных средств	(231)	(39)	(142)
Разница в определении расходов при реализации основных средств	-	-	(66)
Разница в определении доходов при реализации недвижимости с переходом права собственности в следующем отчетном периоде	-	-	
Другие разницы	94	(30)	(68)
Резерв по сомнительным долгам	14 268	(717)	(8 297)
Резерв под обесценение запасов	7 391	(525)	525
Резерв предстоящих расходов	21 400		
ОНА с убытка по итогам налогового периода	-	-	9 691
Итого отложенный налоговый актив	77 249	(5 323)	(15 261)

Временные налоговые разницы (Отложенное налоговое обязательство):

(тыс. руб.)

Наименование статей доходов/расходов	31.10.2022- 31.12.2022	31.10.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.10.2022
1	2	3	4
Разница в сумме амортизации основных средств	(6 945)	(1 616)	(6 351)
Разница в порядке учета арендных платежей (ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АРЕНДОЙ)	3 819	3 437	14 964
Разница по процентным расходам (ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АРЕНДОЙ)	2 881	669	4 700
Разница в определении расходов при реализации ОС	1 201	101	879
Разница в определении расходов при реализации недвижимости с переходом права собственности в следующем отчетном периоде	-	-	-
Итого отложенное налоговое обязательство	956	2 591	14 192

3.12. Операции со связанными сторонами

Учредителем Компании является Российская Федерация в лице Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии (далее - Росреестр).

Росреестр является распорядителем средств федерального бюджета, предоставленных Компании в форме субсидии в целях осуществления полномочий (функций), возложенных Федеральным законом от 30.12.2021 № 448-ФЗ «О публично-правовой компании «Роскадастр», иными федеральными законами, а

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

также актами Правительства Российской Федерации полномочий (функций), оказания государственных услуг с учетом видов деятельности публично-правового характера, определенных уставом компании.

В 2023 году Компании предоставлялось целевое финансирование в виде бюджетных денежных средств по соглашениям о предоставлении субсидии в объеме 21 714 158,3 тыс. руб. на исполнение следующих государственных программ:

«Национальная система пространственных данных» (ГП 54) - 20 945 464,2 тыс. руб.;

«Космическая деятельность России» (ГП 21) - 499 277,8 тыс. руб.;

«Информационное общество» (федеральный проект «Цифровое государственное управление») (ГП 23) - 269 416,3 тыс. руб.

Так же, в 2023 году Компания оказала Росреестру услуги по договору аренды нежилых помещений, расположенных в собственном здании по адресу г. Москва, Гусятников переулок, д. 11, на общую сумму 17 495 тыс. руб.

В связи с реорганизацией 01.01.2024 г. акционерного общества «Роскартография» в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 17.10.2022 г. №748 «О реорганизации акционерного общества «Роскартография» путем присоединения к публично-правовой компании «Роскадастр», осуществлено перечисление 28.12.2023 г. остатков денежных средств присоединяемой организации в размере 484 217 тыс.руб. на расчетный счет Компании.

В порядке правопреемства Компания располагает долей в размере 25% в уставном капитале ООО «Ростехинвентаризация - БТИ». Номинальная стоимость доли Компании определена в 2 500 руб. Компания в 2023 году проводила операции на сумму 2 511 тыс.руб. по договорам на выполнение работ (оказание услуг), заключенным с дочерней организацией ООО «Ростехинвентаризация - БТИ».

Компания относит к ключевому управленческому персоналу генерального директора и его заместителей.

Сумма краткосрочных вознаграждений ключевому управленческому персоналу (подлежащих выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) составляет:

(тыс. руб.)

Виды оплат	Сумма выплат за 2023 год	Сумма выплат 31.10.2022-31.12.2022	Сумма выплат 01.01.2022-30.10.2022
Размер начислений по всем основаниям	74 840	6 681	50 088
Взносы в страховые и внебюджетные фонды	13 743	1 990	9 159
Итого	88 583	8 671	59 247

Долгосрочных вознаграждений ключевому управленческому персоналу (подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) не предусмотрено.

Высшим органом управления Компании является Наблюдательный совет. В 2023 году членам Наблюдательного совета выплаты не производились.

3.13. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2023 году проведена реорганизация федерального государственного бюджетного учреждения «Федеральный научно-технический центр геодезии, картографии и инфраструктуры пространственных

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

данных» и федерального государственного бюджетного учреждения «Федеральная кадастровая палата Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии» путем присоединения к публично-правовой компании «Роскадастр» с передачей имущества и обязательств в порядке правопреемства. Информация о поступившем в ходе реорганизации имуществе и обязательствах, введенных на баланс Компании, представлена в приложении к настоящим Пояснениям.

В соответствии с п.11 ст.12 Федерального закона от 30.12.2021 №448-ФЗ «О публично-правовой компании «Роскадастр» при осуществлении реорганизации организаций составление передаточных актов не требуется.

В соответствии с п.3 ст.12 Федерального закона от 30.12.2021 №448-ФЗ «О публично-правовой компании «Роскадастр» к Компании в неизменном виде переходят все права и обязанности организаций, в том числе по договорам (контрактам, соглашениям), за исключением прав и обязанностей, переход которых в соответствии с федеральным законом не допускается. При этом заключение дополнительных соглашений к заключенным организациями договорам (контрактам, соглашениям) не требуется.

По состоянию на 31.12.2023 в судопроизводстве находятся дела, решения по которым не вступили в законную силу:

- в которых Компания является истцом на сумму 35 329 тыс. руб.
- в которых Компания является ответчиком на сумму 20 757 тыс. руб.

Вероятность неблагоприятного (благоприятного) исхода судебных дел Компании оценивается как средняя.

В отчетном периоде Компания выдавала и получала обеспечения, а также заключала договоры банковских гарантий. Информация по выданным и полученным обеспечениям по состоянию на 31.12.2023 представлена в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023
1	2
Полученные - всего	583 174
Выданные - всего	40 926
<i>в том числе:</i>	
<i>обеспечение заявки для участия в торгах</i>	1 319
<i>обеспечение исполнения условий контракта</i>	39 607

3.14. События после отчетной даты

На дату подписания бухгалтерской отчетности факты хозяйственной деятельности, квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56, в качестве событий после отчетной даты, не установлены.

3.15. Информация по прекращаемой деятельности

На дату подписания бухгалтерской отчетности Компанией не принимались решения по прекращению деятельности и не планируются.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

3.16. Информация о рисках финансово-хозяйственной деятельности

В соответствии с пунктом 6 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) и информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012, с целью формирования внешними пользователями более достоверного и полного представления о финансовом положении Компании, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, руководством принято решение о раскрытии информации о присущих Компании рисках финансово-хозяйственной деятельности.

В настоящее время экономическая ситуация в России осложнена рядом политических и экономических факторов, включая:

- санкции стран Евросоюза, США и ответные санкции России,
- ограничение доступа к мировым рынкам капитала,
- снижение курса рубля к основным мировым валютам,
- изменение ставки рефинансирования и прочие факторы, влияющие на экономику России.

Риски деятельности, финансируемой из бюджета

Секвестирование бюджета субсидии, представляемой Компании в целях реализации уставной деятельности, направленной на исполнение государственных программ, может привести к снижению фонда оплаты труда и оттоку работников, задействованных в реализации мероприятий, предусмотренных государственными программами.

Риски приносящей доход деятельности

В текущей геополитической ситуации оценить эффект до конца не представляется возможным, но существует неопределенность в дальнейшем в экономике.

Данные обстоятельства ведут к ряду негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности российских организаций, в частности:

- увеличение расходов на оплату оборудования, материалов и других расходов;
- снижение потребительского спроса и, как следствие, снижение доходов;
- проблемы в расчетах с поставщиками, персоналом, бюджетом и прочим;
- пересмотр инвестиционных программ и среднесрочных планов развития.

Тем не менее, на фоне текущей экономической ситуации финансовое положение и показатели приносящей доход деятельности Компании стабильны и улучшаются.

Реорганизационные риски

В период реорганизационных мероприятий в Компании возникают новые бизнес-процессы, требующие трансформации и выстраивания производственных процессов, системы взаимодействия, документооборота, а также адаптации работников объединяемых организаций. Руководством принимаются меры по предупреждению влияния реорганизационных мероприятий на риски финансово-хозяйственной деятельности Компании.

Кредитный риск

Кредитные рейтинги банков, в которых размещены денежные средства и денежные эквиваленты и открыты депозиты представлены в таблице ниже.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

Информация по остаткам денежных средств на расчетных, специальных, лицевых счетах Компании в разрезе кредитных организаций и УФК

№ п/п	Наименование филиала	Банк	Кредитный рейтинг на 01.02.2022 **		Остаток средств на счетах по состоянию на 31.12.2023 (в тыс.руб.)	Остаток средств на счетах по состоянию на 31.12.2022 (в тыс.руб.)
			Активы	Чистая прибыль		
1	2	3	4	5	6	7
1	Филиал по Центральному ФО				3 392,53	5 434,35
		ПАО Банк ВТБ	2	19	3 368,23	5 392,21
		ПАО "Сбербанк"	1	1	20,97	11,23
		ПАО "Сбербанк"	1	1	3,34	30,91
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	0,00	0,00
2	Северный филиал (в т.ч. счета Архангельского филиала)				12 344,95	26 411,93
		АО "Газпромбанк"	3	7	0,00	0,00
		АО "Газпромбанк"	3	7	0,00	0,00
		ПАО "Сбербанк"	1	1	12 275,07	26 402,02
		ПАО "Сбербанк"	1	1	69,88	9,91
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	0,00	0,00
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	0,00	0,00
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	-	0,00
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	-	0,00
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	-	0,00
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	-	0,00
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	-	0,00
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	-	0,00
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	-	0,00
		АО "ВБРР"	15	5	0,00	-
3	Ростовский филиал				954,80	378,91
		ПАО Банк ВТБ	2	19	950,69	378,87
		ПАО Банк ВТБ	2	19	4,11	0,04
4	Южный филиал				12 804,14	8 519,61
		ПАО Банк ВТБ	2	19	1,40	61,00
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	209,65	209,65
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	24,38	292,06
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	103,74	7 853,16
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	12 464,97	103,74
		АО "Газпромбанк"	3	7	0,00	0,00
5	филиал по Республике Дагестан				1 918,67	3 166,92
		ПАО "Сбербанк"	1	1	1 918,67	9,94

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	0,00
		ПАО "Сбербанк"	1	1	-	3 156,99
6	филиал по Карачаево-Черкесской Республике				485,58	705,89
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	0,00	-
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	7,88	-
		ПАО "Сбербанк"	9	11	477,70	705,89
7	филиал по Чеченской Республике				3 537,80	7 366,22
		АО "Россельхозбанк"	6	357	3 537,80	7 366,22
8	Средне-Волжский филиал				2 771,54	1 298,16
		ПАО Банк ВТБ	2	19	0,00	0,00
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	0,00
		ПАО "Сбербанк"	1	1	2 771,54	1 298,16
9	Приуральский филиал				11 457,19	59 883,90
		ПАО "Сбербанк"	1	1	9 330,59	36 698,27
		ПАО "Сбербанк"	1	1	2 006,56	1 794,74
		ПАО "Сбербанк"	1	1	-	18 614,51
		ПАО "Сбербанк"	1	1	-	0,00
		АО "ВБРР"	15	5	120,04	2 085,42
		АО "ВБРР"	15	5	-	0,00
		АО Банк "Пермь"	268	253	-	690,96
10	Западно-Сибирский филиал				4 849,38	22 732,12
		ПАО Банк «ФК Открытие»	8	20	116,30	17 460,18
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	0,00
		АО "ВБРР"	15	5	-	0,00
		ПАО "Сбербанк"	1	1	370,72	150,84
		ПАО "Сбербанк"	1	1	-	30,15
		ПАО "Сбербанк"	1	1	-	0,00
		АО "Сургутнефтегазбанк"	66	39	-	90,08
		АО "Сургутнефтегазбанк"	66	39	4 362,37	5 000,87
11	Сибирский филиал				3 062,04	2 118,82
		ПАО "Сбербанк"	1	1	43,99	97,93
		ПАО "Сбербанк"	1	1	3 018,05	2 020,89
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	0,00	0,00
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	0,00	0,00
12	Восточно-Сибирский филиал				837,28	1 058,60
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,22	7,97
		ПАО "Сбербанк"	1	1	57,40	0,00
		ПАО "Сбербанк"	1	1	745,76	1 050,63
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	33,90	-

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

13	Филиал ППК "Роскадастр" - ВЦТО "Казань"				2 323,76	-
		ПАО Банк ВТБ	2	19	2 319,10	-
		УФК по г. Санкт-Петербург	-	-	4,66	
14	Филиал ППК "Роскадастр" - ВЦТО "Курск"				2 832,42	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	2 666,99	-
		УФК по г. Санкт-Петербург	-	-	165,43	
15	Филиал ППК "Роскадастр" по Алтайскому Краю				14 206,04	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	11 641,39	-
		УФК по Алтайскому краю	-	-	2 564,65	
16	Филиал ППК "Роскадастр" по Амурской Области				1 417,90	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	1 096,12	-
		УФК по Кемеровской области - Кузбассу	-	-	321,77	
17	Филиал ППК "Роскадастр" по Архангельской Области И Ненецкому Автономному Округу				1 383,44	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	656,86	-
		УФК по г. Санкт-Петербург	-	-	726,58	
18	Филиал ППК "Роскадастр" по Астраханской Области				4 443,54	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	3 804,19	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по Краснодарскому краю	-	-	639,35	
19	Филиал ППК "Роскадастр" по Белгородской Области				9 704,21	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	8 972,32	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по г. Санкт - Петербург	-	-	731,90	
20	Филиал ППК "Роскадастр" по Брянской Области				2 073,58	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	1 079,81	-
		УФК по г. Санкт-Петербургу	-	-	993,77	
21	Филиал ППК "Роскадастр" по Владимирской Области				5 592,38	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	3 287,23	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по г. Санкт-Петербург	-	-	2 305,15	
22	Филиал ППК "Роскадастр" по Волгоградской Области				28 680,70	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	26 000,15	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	24,54	-

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

		УФК по Краснодарскому краю	-	-	2 656,01	
23	Филиал ППК "Роскадастр" по Вологодской Области				1 716,43	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	1 241,33	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по г.Санкт-Петербургу	-	-	475,10	
24	Филиал ППК "Роскадастр" по Воронежской Области				6 298,96	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	3 357,27	-
		УФК по г.Санкт-Петербургу	-	-	2 941,69	
25	Филиал ППК "Роскадастр" по Еврейской Автономной Области				2 826,65	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	1 833,91	-
		УФК по Приморскому краю	-	-	992,73	
26	Филиал ППК "Роскадастр" по Забайкальскому Краю				9 600,19	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	9 108,79	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	24,75	-
		УФК по Кемеровской области - Кузбассу	-	-	466,66	-
27	Филиал ППК "Роскадастр" по Ивановской Области				3 936,48	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	3 174,86	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по г.Санкт-Петербургу	-	-	761,62	
28	Филиал ППК "Роскадастр" по Иркутской Области				6 813,81	
		ПАО Банк ВТБ	2	19	6 083,81	-
		ПАО Банк ВТБ	2	19	0,00	-
		УФК по Кемеровской области - Кузбассу	-	-	730,00	
29	Филиал ППК "Роскадастр" по Кабардино-Балкарской Республике				2 394,29	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	2 031,06	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по Краснодарскому краю	-	-	363,23	
30	Филиал ППК "Роскадастр" по Калининградской Области				3 425,38	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	1 604,83	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	38,78	-
		УФК	-	-	1 781,78	
31	Филиал ППК "Роскадастр" по Калужской Области				6 033,29	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	4 774,33	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	19,15	-

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

		УФК по г.Санкт-Петербургу	-	-	1 239,81	
32	Филиал ППК "Роскадастр" по Камчатскому Краю				3 163,66	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	2 220,65	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	51,85	-
		УФК по Приморскому краю	-	-	891,16	
33	Филиал ППК "Роскадастр" по Карачаево-Черкесской Республике				2 242,26	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	1 159,06	-
		УФК по Карачаево-Черкесской Республике	-	-	1 083,20	
34	Филиал ППК "Роскадастр" по Кемеровской Области-Кузбассу				12 596,05	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	9 890,95	-
		УФК по Кемеровской области - Кузбассу	-	-	2 705,10	
35	Филиал ППК "Роскадастр" по Кировской Области				1 654,67	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	269,65	-
		УФК по г.Санкт-Петербургу	-	-	1 385,02	
36	Филиал ППК "Роскадастр" по Костромской Области				15 075,57	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	13 307,67	-
		УФК по г.Санкт-Петербургу	-	-	1 767,89	
37	Филиал ППК "Роскадастр" по Краснодарскому Краю				35 670,12	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	30 395,19	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	58,93	-
		УФК по Нижегородской области	-	-	5 216,00	
38	Филиал ППК "Роскадастр" по Красноярскому Краю				17 217,50	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	9 305,81	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	74,94	-
		УФК по Алтайскому краю	-	-	7 836,75	
39	Филиал ППК "Роскадастр" по Курганской Области				5 713,20	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	4 345,16	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по Самарской области	-	-	1 368,05	
40	Филиал ППК "Роскадастр" по Курской Области				2 326,77	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	2 229,74	-
		УФК по г.Санкт-Петербургу	-	-	97,03	

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

41	Филиал ППК "Роскадастр" по Ленинградской Области				20 426,35	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	11 289,20	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	59,76	-
		УФК по г.Санкт-Петербургу	-	-	9 077,40	
42	Филиал ППК "Роскадастр" по Липецкой Области				11 064,97	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	9 565,12	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по г.Санкт-Петербургу	-	-	1 499,85	
43	Филиал ППК "Роскадастр" по Магаданской Области И Чукотскому Автономному Округу				956,54	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	46,59	-
		УФК по Приморскому краю	-	-	909,94	
44	Филиал ППК "Роскадастр" по Москве				154 870,77	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	26 560,28	-
		УФК по г. Москве	-	-	128 310,49	
45	Филиал ППК "Роскадастр" по Московской Области				26 057,69	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	12 130,82	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	2 545,88	-
		УФК по г. Москве	-	-	11 381,00	
46	Филиал ППК "Роскадастр" по Мурманской Области				738,38	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	323,42	-
		УФК по г.Санкт-Петербургу	-	-	414,96	
47	Филиал ППК "Роскадастр" по Нижегородской Области				17 717,87	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	8 712,98	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по Нижегородской области	-	-	2 071,66	
		УФК по г.Санкт-Петербургу	-	-	6 933,22	
48	Филиал ППК "Роскадастр" по Новгородской Области				8 715,10	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	7 483,81	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	17,74	-
		УФК по г.Санкт-Петербургу	-	-	1 213,55	
49	Филиал ППК "Роскадастр" по Новосибирской Области				3 684,07	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	3 056,68	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по Кемеровской области -Кузбассу	-	-	627,39	
50	Филиал ППК "Роскадастр" по				4 966,20	

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

	Омской Области	ПАО "Сбербанк"	1	1	4 782,98	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по Алтайскому краю	-	-	183,22	
51	Филиал ППК "Роскадастр" по Оренбургской Области				2 163,75	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	1 359,43	-
		УФК по Самарской области	-	-	804,32	
52	Филиал ППК "Роскадастр" по Орловской Области				1 940,34	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	479,92	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по г. Санкт-Петербургу	-	-	1 460,42	
53	Филиал ППК "Роскадастр" по Пензенской Области				2 247,53	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	1 277,98	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по г. Санкт-Петербургу	-	-	969,55	
54	Филиал ППК "Роскадастр" по Пермскому Краю				15 579,13	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	13 791,35	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	6,60	-
		АО "Газпромбанк"	3	7	3,00	-
		УФК по Самарской области	-	-	1 778,19	
55	Филиал ППК "Роскадастр" по Приморскому Краю				23 088,45	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	19 976,05	-
		Управление Федерального казначейства по Приморскому краю	-	-	3 112,40	
56	Филиал ППК "Роскадастр" по Псковской Области				2 055,89	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	1 505,58	-
		УФК по г. Санкт-Петербургу	-	-	550,31	
57	Филиал ППК "Роскадастр" по Республике Адыгея				1 897,79	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	999,52	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по Краснодарскому краю	-	-	898,27	
58	Филиал ППК "Роскадастр" по Республике Алтай				1 343,21	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	1 183,06	-
		УФК по Новосибирской области	-	-	160,14	
59	Филиал ППК "Роскадастр" по Республике Башкортостан				26 761,59	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	26 388,10	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	175,67	-
		УФК по Самарской области	-	-	197,82	
60	Филиал ППК "Роскадастр" по				4 049,94	

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

	Республике Бурятия	ПАО "Сбербанк"	1	1	3 707,52	-
		УФК по Кемеровской области -Кузбассу	-	-	342,42	
61	Филиал ППК "Роскадастр" по Республике Дагестан				12 222,96	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	10 753,35	-
		УФК по Чеченской Республике	-	-	1 469,61	
62	Филиал ППК "Роскадастр" по Республике Ингушетия				9 264,79	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	8 035,87	-
		УФК ПО ЧЕЧЕНСКОЙ РЕСПУБЛИКЕ	-	-	1 228,92	
63	Филиал ППК "Роскадастр" по Республике Калмыкия				3 028,80	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	906,95	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по Краснодарскому краю	-	-	2 121,85	
64	Филиал ППК "Роскадастр" по Республике Карелия				7 975,41	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	5 323,74	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по г.Санкт-Петербургу	-	-	2 651,67	-
65	Филиал ППК "Роскадастр" по Республике Коми				6 304,88	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	1,40	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	4 634,28	-
		УФК по г.Санкт-Петербургу	-	-	1 669,20	
66	Филиал ППК "Роскадастр" по Республике Марий Эл				1 066,31	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	293,11	-
		УФК по г.Санкт-Петербургу	-	-	773,19	-
67	Филиал ППК "Роскадастр" по Республике Мордовия				4 283,44	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	4 117,71	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,01	-
		УФК по г.Санкт-Петербургу	-	-	165,72	
68	Филиал ППК "Роскадастр" по Республике Саха Якутия				6 494,94	
		ПАО Банк ВТБ	2	19	4 573,69	-
		ПАО Банк ВТБ	2	19	27,41	-
		УФК по Кемеровской области -Кузбассу	-	-	1 893,84	
69	Филиал ППК "Роскадастр" по Республике Северная Осетия- Алания				3 819,12	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	3 416,56	-
		УФК по Чеченской Республике	-	-	402,56	-
70	Филиал ППК "Роскадастр" по Республике Татарстан				23 553,80	-
		ПАО Банк ВТБ	2	19	11 401,99	-

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

		ПАО "Сбербанк"	1	1	7 584,11	-
		ПАО Банк ВТБ	2	19	0,00	-
		УФК по Республике Татарстан	-	-	2 866,05	-
		УФК по г.Санкт-Петербургу	-	-	1 701,64	-
71	Филиал ППК "Роскадастр" по Республике Тыва				35 641,55	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	34 070,80	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по Алтайскому краю	-	-	1 570,74	-
		УФК ПО РЕСПУБЛИКЕ ТЫВА	-	-	0,00	-
		УФК ПО РЕСПУБЛИКЕ ТЫВА	-	-	0,00	-
		УФК ПО РЕСПУБЛИКЕ ТЫВА	-	-	0,00	-
		УФК ПО РЕСПУБЛИКЕ ТЫВА	-	-	0,00	-
		УФК ПО РЕСПУБЛИКЕ ТЫВА	-	-	0,00	-
		УФК ПО РЕСПУБЛИКЕ ТЫВА	-	-	0,00	-
72	Филиал ППК "Роскадастр" по Республике Хакасия				2 131,85	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	1 308,28	-
		УФК по Алтайскому краю	-	-	823,57	-
73	Филиал ППК "Роскадастр" по Ростовской Области				10 707,76	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	1 887,54	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по Краснодарскому краю	-	-	4 544,33	-
		УФК по Краснодарскому краю	-	-	4 275,88	-
74	Филиал ППК "Роскадастр" по Рязанской Области				9 747,64	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	6 628,74	-
		ПАО Банк ВТБ	2	19	0,00	-
		ПАО Банк ВТБ	2	19	0,00	-
		УФК по г.Санкт-Петербургу	-	-	3 118,90	-
75	Филиал ППК "Роскадастр" по Самарской Области				15 512,70	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	10 280,75	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по Самарской области	-	-	5 231,95	-
76	Филиал ППК "Роскадастр" по Санкт-Петербургу				13 855,64	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	6 357,79	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по г.Санкт-Петербургу	-	-	7 497,85	-
77	Филиал ППК "Роскадастр" по Саратовской Области				26 732,90	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	25 699,44	-

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

		АО "Газпромбанк"	3	7	0,00	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	10,01	-
		УФК по Самарской области	-	-	1 023,45	-
78	Филиал ППК "Роскадастр" по Сахалинской Области				391,23	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	336,93	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по Приморскому краю	-	-	54,30	-
79	Филиал ППК "Роскадастр" по Смоленской Области				1 738,78	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	1 103,99	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	3,08	-
		УФК по г.Санкт-Петербургу	-	-	631,71	-
80	Филиал ППК "Роскадастр" по Ставропольскому Краю				12 562,09	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	11 620,84	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	187,87	-
		УФК по Краснодарскому краю	-	-	753,39	-
81	Филиал ППК "Роскадастр" по Тамбовской Области				3 736,87	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	2 154,87	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	23,05	-
		УФК по г.Санкт-Петербургу	-	-	1 558,95	-
82	Филиал ППК "Роскадастр" по Тверской Области				3 369,15	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	2 434,29	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	81,00	-
		УФК по Алтайскому краю	-	-	853,85	-
83	Филиал ППК "Роскадастр" по Томской Области				4 994,11	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	2 616,60	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по Алтайскому краю	-	-	2 377,52	-
84	Филиал ППК "Роскадастр" по Тульской Области				4 527,85	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	3 369,79	-
		УФК по г.Санкт-Петербургу	-	-	1 158,06	-
85	Филиал ППК "Роскадастр" по Тюменской Области				4 752,60	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	3 283,53	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		УФК по Самарской области	-	-	1 469,07	-
86	Филиал ППК "Роскадастр" по Удмуртской Республике				5 248,66	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	3 315,40	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	27,20	-
		УФК по Самарской области	-	-	1 906,06	-

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

87	Филиал ППК "Роскадастр" по Ульяновской Области				1 924,21	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	849,52	-
		УФК по Самарской области	-	-	1 074,68	-
88	Филиал ППК "Роскадастр" по Уральскому Федеральному Округу				27 235,65	-
		АО "Газпромбанк"	3	7	13 605,42	-
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	0,00	-
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	0,00	-
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	0,00	-
		УФК по Самарской области	-	-	13 630,23	-
89	Филиал ППК "Роскадастр" по Хабаровскому Краю				2 229,33	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	1 774,00	-
		УФК по Приморскому краю	-	-	455,33	-
90	Филиал ППК "Роскадастр" по Челябинской Области				8 925,46	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	8 307,80	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	374,92	-
		УФК по Самарской области	-	-	242,74	-
91	Филиал ППК "Роскадастр" по Чеченской Республике				932,07	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	500,87	-
		УФК по Чеченской Республике	-	-	431,20	-
92	Филиал ППК "Роскадастр" по Чувашской Республике-Чувашии				1 426,53	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	780,59	-
		УФК по г. Санкт - Петербургу	-	-	645,93	-
93	Филиал ППК "Роскадастр" по Ямало-Ненецкому Автономному Округу				2 791,97	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	1 754,32	-
		УФК по Самарской области	-	-	1 037,65	-
94	Филиал ППК "Роскадастр" по Ярославской Области				1 734,01	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	265,21	-
		УФК по г. Санкт - Петербургу	-	-	1 468,79	-
95	Филиал ППК "Роскадастр" ЦИТ "Роскадастр-ИНФОТЕХ"				896 315,59	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	33 873,13	-
		УФК по г. Москве	-	-	862 442,46	-
96	Филиал ППК Роскадастр по Донецкой Народной Республике				35 499,00	-
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	31 979,17	-
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	0,00	-
		УФК по г. Москве	-	-	3 519,83	-

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

97	Филиал ППК Роскадастр по Запорожской области			2 262,48	-	
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	2 262,48	-
		УФК по г. Москве	-	-	0,00	-
98	Филиал ППК Роскадастр по Луганской Народной Республике			13 607,38	-	
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	13 053,89	-
		УФК по г. Москве	-	-	553,49	-
99	Филиал ППК Роскадастр по Херсонской области			4 611,93	-	
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	4 611,93	-
		УФК по г. Москве	-	-	0,00	-
100	Филиал ППК Роскадастр "АЭРОГЕОДЕЗИЯ"			699,30	-	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	699,30	-
101	Филиал ППК Роскадастр Балтийское АГП			0,00	-	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
102	Филиал ППК Роскадастр Верхневолжское АГП			1 318,39	-	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	1 318,39	-
103	Филиал ППК Роскадастр Восточно-Сибирское АГП			13 355,16	-	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	13 355,16	-
104	Филиал ППК "Роскадастр" "Дальневосточное АГП"			577,50	-	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	577,50	-
105	Филиал ППК "Роскадастр" Красноярское АГП			32 027,30	-	
		ПАО Банк ВТБ	2	19	31 756,67	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	270,63	-
106	Филиал ППК "Роскадастр" КЦ Природа			8 541,05	-	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	8 541,05	-
107	Филиал ППК "Роскадастр" ОКФ			16 038,38	-	
		ПАО Банк ВТБ	2	19	15 823,26	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	215,12	-
108	Филиал ППК "Роскадастр" "ПО ИНЖГЕОДЕЗИЯ"			2 968,58	-	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	2 968,58	-
109	Филиал ППК "Роскадастр" ПриморАГП			5,49	-	
		ПАО "Сбербанк"	1	1	5,49	-
110	Филиал ППК "Роскадастр" "Северо-Кавказское АГП"			29 067,27	-	
		ПАО Банк ВТБ	2	19	378,80	-
		ПАО "Совкомбанк"	9	352	28 688,47	-
111	Филиал ППК "Роскадастр" "СВАГП"			2 086,42	-	

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

		ПАО "Сбербанк"	1	1	2 086,42	-
112	Филиал ППК "Роскадастр" Уралгеоинформ				3 004,54	-
		ПАО "Совкомбанк"	9	352	3 004,54	-
113	Филиал ППК "Роскадастр" Уралмаркшейдерия				23 124,73	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	23 124,73	-
114	Филиал ППК "Роскадастр" «ЭОМЗ»				19 031,42	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	19 031,42	-
115	Филиал ППК «Роскадастр» «Якутское АГП»				2 976,40	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	2 976,40	-
116	Филиал ППК «Роскадастр» «Московское АГП»				0,00	-
		ПАО "Сбербанк"	1	1	0,00	-
		ПАО Банк ВТБ	2	19	0,00	-
ИТОГО ФИЛИАЛЫ:					1 988 088,06	139 075,42
117	Центральный аппарат	ПАО "Сбербанк"	1	1	-	583,57
		ПАО "Сбербанк"	1	1	17 113,60	44 724,98
		ПАО "Сбербанк"	1	1	281 066,40	110 071,48
		ПАО "Сбербанк"	1	1	430 334,25	652 645,41
		ПАО "Совкомбанк"	9	352	6 387,85	1 764,20
		АО "Газпромбанк"	3	7	64,20	1 179,94
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	643,08	-
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	3 090,02	-
		ПАО "Промсвязьбанк" *	9	11	2 633,89	-
		ТКБ БАНК ПАО	30	68	2,43	-
		УФК по г. Москве	-	-	0,00	-
Всего по Центральному аппарату:					741 335,73	810 969,59
ВСЕГО ПО КОМПАНИИ:					2 729 423,79	950 045,01

* - рейтинг указан на 31.03.2019, в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации №400 от 4 апреля 2019 года, с 01.04.2019 информацию не раскрывают.

** - Последняя дата обновления рейтинга — 1 февраля 2022 года. Согласно решению Банка России от 6 марта 2022 года, начиная с февраля 2022 года банки не должны публиковать бухгалтерскую (финансовую) отчетность по российским стандартам.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

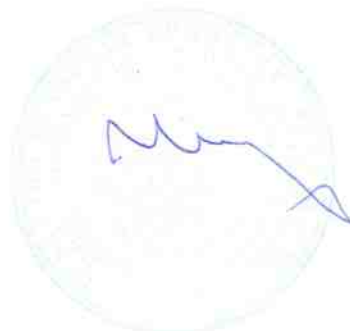
2023 год

Информация по кредитным рейтингам банков получена с ресурса сети Интернет: www.banki.ru

Руководство Компании управляет кредитным риском следующим образом:

- просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируется на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов;
- усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости.

Генеральный директор
ППК «Роскадастр»

A circular stamp with a light green border and faint text inside. Overlaid on the stamp is a handwritten signature in blue ink, which appears to be 'В.Л. Жданов'.

В.Л. Жданов

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

Приложение

Информация об имуществе и обязательствах ФГБУ «Федеральный научно-технический центр геодезии, картографии и инфраструктуры пространственных данных» и ФГБУ «Федеральная кадастровая палата Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии», введенных на баланс Компании 01.01.2023 в ходе реорганизации в форме присоединения

руб.

Счет	Наименование счета бухгалтерского учета имущества и обязательств	Ввод остатков	
		Дебет	Кредит
01	Основные средства	9 436 860 321,97	
02	Амортизация основных средств		6 765 332 061,60
04	Нематериальные активы	58 361 321,81	
05	Амортизация нематериальных активов		11 126 577,12
08	Вложения во внеоборотные активы	3 424 198 963,64	
08.04	Приобретение объектов основных средств	4 069 592,14	
08.04.2	Капитальные вложения в ОС	4 069 592,14	
08.05	Приобретение НМА	3 249 369 123,50	
08.05.2	Капитальные вложения в ГИС	3 249 369 123,50	
08.08	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	170 760 248,00	
09	Отложенные налоговые активы	8 163 511,02	
10	Материалы	317 704 967,30	90 973,90
10.01	Сырье и материалы	6 814 713,20	
10.03	Топливо	5 502 026,49	90 973,90
10.05	Запасные части	453 055,36	
10.06	Прочие материалы	302 979 633,91	
10.08	Строительные материалы	1 955 538,34	
19	НДС по приобретенным ценностям	250,00	
41	Товары	727 618,81	
41.01	Товары на складах	727 618,81	
50	Касса	9 472 536,17	64 029,50
50.03	Денежные документы в кассе	9 472 536,17	64 029,50
51	Расчетные счета	3 699 393,65	
51.01	Расчетные счета в банках	3 699 393,65	
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	854 586 823,52	14 154 094,27
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		14 154 094,27
60.02	Расчеты по авансам выданным	854 586 823,52	
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	17 155 537,81	24 497 060,14
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	17 155 537,81	
62.02	Расчеты по авансам полученным		24 497 060,14
68	Расчеты по налогам и сборам	3 023 619,91	94 162 484,56
68.01	Налог на доходы физических лиц	3 794,00	
68.02	Налог на добавленную стоимость	683 109,82	74 790 612,81
68.04	Налог на прибыль	1 066 126,00	14 811 953,00
68.06	Земельный налог	45 301,00	
68.08	Налог на имущество	1 225 288,53	
68.10	Прочие налоги и сборы	0,56	4 559 918,75
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 529 514,93	1 073 593,30

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

71	Расчеты с подотчетными лицами	635 538,66	274 510,95
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям	3 647 164,46	891 988,30
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	48 921 061,35	74 115 687,83
76.06	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками		7 768 950,34
76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	30 259 662,00	1 111 117,23
76.11	Платежи по конкурсам и аукционам	14 751 347,26	65 235 620,26
76.АВ	НДС по авансам и предоплатам	3 910 052,09	
83	Добавочный капитал		2 914 233 873,02
83.01	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества		2 914 233 873,02
83.01.1	Фонд основных средств		2 642 414 467,53
83.01.2	Фонд нематериальных активов		46 461 979,13
83.01.3	Фонд иных внеоборотных активов		225 357 426,36
86	Целевое финансирование	3 176 393 468,27	6 839 983 000,56
86.02	Имущественный взнос	3 176 393 468,27	6 839 983 000,56
96	Резервы предстоящих расходов		857 535 377,58
96.01	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам, неиспользованным отпускам		611 634 671,05
96.09	Резервы предстоящих расходов прочие		245 900 706,53
97	Расходы будущих периодов	231 453 699,35	
Итого принято имущества и обязательств по счетам балансового учета		14 421 141 844,36	10 757 552 312,07
Итого имущественный взнос по счету 86.02			3 663 589 532,29