

**ЗАО «БЕРНИКОВСКАЯ
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ»
“JSC BUK”**

г.р. № Р- 5226.16

*109240 Москва, ул. Николаямская д. 13 стр. 17
тел. 797-44-04 , факс.797-44-00*

ИНН 7709180349

Исх.№ 1 от «13» марта 2025г.

**В ИФНС РФ № 9 по Таганскому р-ну
ЦАО г . Москвы**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ
ОТЧЕТУ ЗА 2024 год .**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «БУК» за 2024 г. сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. В 2024 г. ЗАО «БУК» не допускало отступления от правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Согласно требованиям ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», установленным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г № 43н (в ред. приказов от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н) и в соответствии со спецификой финансово-хозяйственной деятельности организации, пояснительная записка ЗАО «БУК» наряду с приведенными ниже по тексту пояснениями, включает также следующие пояснения в табличной форме :

- 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) – на 3 листах;**
- 2. Основные средства – на 3 листах;**
- 3. Финансовые вложения - на 2 листах;**
- 4. Запасы – на 2 листах;**
- 5. Дебиторская и кредиторская задолженность – на 3 листах**
- 6. Затраты на производство – на 1 листе;**
- 7. Оценочные обязательства – на 1 листе (расчет оценочных обязательств производится в бухгалтерской справке-расчете);**
- 8. Обеспечения обязательств – на 1 листе;**

10. Выручка и виды деятельности:

Основным видом деятельности предприятия в текущем году , как и за предшествующий год, являются услуги по сдаче в аренду собственного недвижимого имущества (административного здания) ОКВЭД 68.20.2 «аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Доход получен только по основному виду деятельности и составил за 2024год- 21025 тыс.руб., а за 2023 год-19173 тыс. руб.
(форма «Отчет о финансовых результатах» стр.2110).

Весь доход по обычным видам деятельности был получен денежными средствами по безналичному расчету.

Финансовым результатом от реализации услуг по основной деятельности предприятия является прибыль в сумме 2095 тыс. руб., а за предшествующий год убыток в размере 224 тыс. руб. (форма «Отчет о финансовых результатах» стр.2200).

11 Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы и расходы отражаются в развернутом виде и составили.

	2024год	2023год
«Прочие доходы» всего	1932 тыс. руб.	201 тыс. руб.
в том числе:		
- Возмещение убытков по страхованию И имущества	96 тыс. руб.	20 тыс. руб.
- проценты к получению	730 тыс. руб.	181 тыс. руб.
- уменьшение налога на имущество по суду за 2023 год	920 тыс. руб.	
- неустойка за нарушение договорных обязательств	186 тыс. руб.	
«Прочие расходы» всего	1358 тыс. руб.	1314 тыс. руб.
в том числе:		
- комиссия банка за обслуживание в сумме	26 тыс. руб.	30 тыс. руб.
- расходы по ведению реестра ценных бумаг	14 тыс. руб.	15 тыс. руб.
- почтовые расходы	5 тыс. руб.	4 тыс. руб.
- списание НДС на прочие расходы	1 тыс. руб.	1 тыс. руб.
- Суммы безнадежных долгов		3 тыс. руб.
- Начисление процентных расходов в БУ по аренде земельного участка	993 тыс. руб.	993 тыс. руб.
- Судебные расходы	319 тыс. руб.	268 тыс. руб.

В результате финансово-хозяйственной деятельности предприятия получен за 2023 год убыток в размере - 1071 тыс.руб.
за 2024 год получена прибыль в размере - 2223 тыс. руб.

По строке 2411 (форма «Отчет о финансовых результатах») показана сумма текущего налога на прибыль.

12. Раскрытие информации об учетной политике:

1. Бухгалтерский учет осуществляется :

- бухгалтерской службой предприятия как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером;

2. Следующий перечень видов деятельности, подлежит отдельному учету

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

3. Бухгалтерская отчетность предприятия за отчетный период (квартал, год), составляется бухгалтерской службой предприятия;

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря 2023г. включительно.
Годовая бухгалтерская отчетность представляется учредителям (акционерам), согласно учредительным документам; органу государственной налоговой инспекции, органу государственной статистической отчетности

4. Устанавливается компьютерная технология обработки учетной информации.
Утверждается рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета, применяемых на предприятии.

5. Утверждаются следующие формы первичных учетных документов, применяемых для оформления хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов:

- акт списания канцелярских товаров и расходных материалов;

Утверждается следующий перечень должностных лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов:

главный бухгалтер- документы, подлежащие подписанию по должности;

директор службы эксплуатации - документы по

показаниям приборов учета (счетчиков) электроэнергии, воды, тепловой энергии, по учету результатов инвентаризации

6. Применяются следующие формы для годовой бухгалтерской отчетности:

"Бухгалтерский баланс".

"Отчет о финансовых результатах".

"Отчет об изменениях капитала".

"Отчет о движении денежных средств".

"Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах".

"Пояснительная записка".

Устанавливается, что при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (валюте баланса) за отчетный период составляет не более 5 процентов.

7. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация имущества и финансовых обязательств в следующие сроки: не менее 1 раза в 4 квартала в срок до "31" декабря 2024г;

8. Переоценка основных средств не производится.

9. Сроки полезного использования объектов основных средств (либо основных групп объектов основных средств) определяются исходя из:

- по производственным объектам -

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды и фиксируются в акте приема-передачи основных средств ;

10. Амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится следующим способом начисления амортизационных начислений:

- линейный способ по амортизационным группам, установленным Правительством Р.Ф. ;

11. Предметы со сроком полезного использования не более 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учету в составе средств в обороте;

12. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 руб. рублей учитываются:

- в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

13. Устанавливается, что по завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы :

- увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств;

14. Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств - сразу после начала фактической эксплуатации и подачи документов на государственную регистрацию с выделением на отдельном субсчете к счету 01 "Основные средства". При этом амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию, с последующим уточнением начисленной суммы после государственной регистрации.

15. Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение.

16. Учет приобретения материальных ценностей производится без использования счета 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей", при этом отклонения в стоимости при приобретении материальных ценностей относятся непосредственно на счета учета этих ценностей (счета 10, 41 и др.).

17. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется - по средней себестоимости.

18. Производится единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

19. Устанавливается следующий порядок списания общехозяйственных (накладных) расходов:

- расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счетов 90.08 "Управленческие расходы";

20. Расходы, собранные на счете 26, распределяются между объектами калькулирования пропорционально следующей базе:

- пропорционально выручке от реализации соответствующих видов деятельности

21. Незавершенное производство отражается в учете - по фактическим производственным затратам.

22. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы равными частями в течение периода, к которому они относятся.

23. Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности предприятия (счет 91 "Прочие доходы и расходы") по мере совершения операций и на конец каждого месяца.

24. Не создаются за счет финансовых результатов предприятия следующие резервы под снижение стоимости материальных ценностей в отношении:

- в отношении сырья и материалов;
- в отношении товаров;
- в отношении готовой продукции;
- в отношении незавершенного производства.

25. Создается за счет финансовых результатов предприятия резерв сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и учреждениями.

26. При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется исходя из оценки способом - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

27. Не создаются резервы:

- на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет;

- расходов на ремонт основных средств;
- производственных затрат по подготовительным работам в сезонных отраслях промышленности;
- предстоящих затрат по ремонту предметов проката;
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;
- и другие цели .

28. Устанавливается, что дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по особому распоряжению с отнесением указанных сумм на финансовые результаты хозяйственной деятельности, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались в порядке, предусмотренном Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета

29. Устанавливаются единые нормы командировочных расходов для всех работников предприятия в пределах, установленных законодательством .

В течение отчетного года нормы командировочных расходов могут быть изменены особым распоряжением руководителя предприятия.

30. Денежные средства на хозяйственные нужды выдаются под отчет на срок 15 календарных дней.

По окончании установленного срока работник должен в течение трех рабочих дней отчитаться о произведенных расходах или сдать излишние денежные средства в кассу предприятия.

31. Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов и расходов, формирующих финансовые результаты от ведения деятельности в рубли производится :

- с использованием официального курса этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, действовавшего на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте,

32 Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте производится, на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

33. Устанавливается, что выручка для целей бухгалтерского учета определяется :

- по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции (работ, услуг) и переходу права собственности .

34. Применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н.

Постоянные и временные разницы рассчитываются на последнее число отчетного периода из остаточной стоимости активов и обязательств в бухгалтерском и налоговом учете. Результат разниц отражается на счетах 77 «Отложенные налоговые обязательства» и 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции со счетом 99 «Прибыли и убытки».

Основание: приложение к ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», рекомендация НРБУ «БМЦ» Р-102/2019 КпР от 26.04.2019

Основание: приложение к ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Основание: п. 2 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

35. Учет временных и постоянных разниц , расчет отложенных налоговых активов , отложенных налоговых обязательств , постоянных налоговых доходов и постоянных налоговых расходов вести на отдельных бухгалтерских регистрах и справках.

Отложенные налоговые активы являются внеоборотными активами и отражаются на счете 09 «Отложенные налоговые активы» .

Отложенные налоговые обязательства являются долгосрочными обязательствами и отражаются на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства» .

36_ Порядок отражения отдельного учета .

Производится отдельный учет затрат по видам деятельности и по разным ставкам налога на прибыль . В случае реализации продукции , товаров , (работ , услуг) , освобожденных от НДС , ведется отдельный учет затрат по производству и реализации таких товаров , работ , услуг на следующих счетах бухгалтерского учета: 20 , 19 , 90 При ведении учета затрат , относящихся к реализации услуг по аренде помещений , облагаемых и не облагаемых НДС в качестве критерия для определения соответствующей доли таких затрат используется выручка от реализации соответствующих услуг Прочие расходы , непосредственно не относящиеся к конкретным прочим доходам и являющиеся общими для разных видов деятельности (такие как налог на имущество и др.) при исчислении налогооблагаемой прибыли по видам деятельности уменьшают ее пропорционально соответствующему объему реализации .

37 Расходы на оплату отпусков работникам отражать в том отчетном периоде , к которому они относятся .

38 Устанавливается , что невозмещенные потери от стихийных бедствий списываются по особому распоряжению руководителя предприятия .

39 По полученным предприятием займам задолженность необходимо показывать с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов .

40 Для своевременного получения данных о финансовом результате работы предприятия устанавливается дата сдачи материальных отчетов , таблиц рабочего времени , ведомостей по начислению заработной платы не позднее 10-го числа месяца , следующего за отчетным .

41 Распределяется чистая прибыль между акционерами и создаются фонды в соответствии с учредительными документами .

42 Формировать резервы предстоящих расходов на отпуск один раз в год на 31.12.2024г. Резерв формируется следующим образом: оставшееся количество дней отпуска каждого сотрудника на 31.12.2024г умножается на среднедневной заработок сотрудника, затем данное произведение суммируется по каждому сотруднику.

Резерв предстоящих расходов на отпуск в виде страховых взносов рассчитывается следующим образом: сформированный резерв ежегодного отпуска умножаем на процент по страховым взносам на социальное страхование. Резервы по текущему 2024 году начислять проводкой по счетам Д-т 26 К-т 96.

На 31.12.2024г резервы, исчисленные расчетным путем, относящиеся к периодам до 2024г., показать проводкой по счетам Д-т 91 К-т 96 в случае их несущественности, т.е. если сумма исчисленного резерва составляет не более 5% от суммы валюты баланса на 31.12.2024г..

43 Данная учетная политика является неисчерпывающей и при внесении в законодательные акты , регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета , значительных изменений , может дополняться отдельными приказами по предприятию

13. Раскрытие информации о связанных сторонах:

ЗАО «БУК» контролируется юридическим лицом (акционером) Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Московский авиационный институт (национальный исследовательский университет)» следующими видами операций:

ЗАО «БУК» является арендатором земельного участка размером 0,19 га. по договору б/н от 01.02.1997г.; расходы за 2024 год составили 1612185,12 руб.

Производится отпуск воды по показаниям счетчика для ЗАО «БУК» и водоотведение по договору б/н от 24.10.1997г., расходы за 2024 год составили 51115,17 руб.

ООО «Сойер и Ко» арендовало помещения площадью 63,20м². Выручка ЗАО «БУК» за 2024 год составила 1331359,65 руб., в том числе НДС-20%.

Расчеты по данным договорам происходят в денежной безналичной форме.

14. Информация по отчетным сегментам:

Информация по сегментам (ПБУ 12/2000):

Информация по отчетному сегменту – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

	2024г	2023г
Общая величина выручки-	21025 тыс руб	19173 тыс. руб.
в т.ч. от продаж внешним покупателям-	21025 тыс руб	19173 тыс. руб.
Прибыль (убыток) от реализации-	2095 тыс руб	(224) тыс. руб.
Общая балансовая величина активов-	38146 тыс руб	33946 тыс. руб.
Общая величина обязательств (кредиторская задолженность)-	21196 тыс руб	20670 тыс. руб.
Общая величина капитальных вложений в основные средства-		105 тыс. руб.
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам-	919 тыс руб	944 тыс. руб.

Информация по географическому сегменту – г. Москва :

	2024г	2023г
Общая величина выручки-	21025 тыс руб	19173 тыс. руб.
Общая балансовая величина активов-	38146 тыс руб	33946 тыс. руб.
Общая величина капитальных вложений в основные средства-		105 тыс. руб.

15. Информация о затратах на энергетические ресурсы:

затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов по видам энергии - электрическая

2024г 2225 тыс. руб.

2023г 2500 тыс. руб.

16. Раскрытие информации по налогу на прибыль:

Сформированы:

	2024г	2023г
Условный расход по налогу на прибыль	1108 тыс. руб.	447 тыс. руб. ,
Условный доход по налогу на прибыль	574 тыс. руб.	714 тыс. руб.

Постоянные разницы за отчетный период состоят из:

сумм расходов за счет чистой прибыли в размере	1 тыс. руб.	1 тыс. руб.
сумм на нотариальные услуги	18 тыс. руб.	8 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы состоят из:

сумм амортизации основных средств в размере	108 тыс. руб.	106 тыс. руб.
Зачтено налогооблагаемых временных разниц: по суммам амортизации основных средств в размере	708 тыс. руб.	734 тыс. руб.
Зачтено налогооблагаемых временных разниц: по суммам процентов по обязательству по аренде земельного участка в размере	993 тыс. руб.	993 тыс. руб.
Вычитаемые временные разницы состоят из: сумм расходов по добровольному страхованию в размере	92 тыс. руб.	79 тыс. руб.
сумм резервов предстоящих расходов на отпуска	200 тыс. руб.	322 тыс. руб.
сумм резервов по сомнительным долгам		3 тыс. руб.
Зачтено вычитаемых временных разниц по : суммам расходов по добровольному страхованию в размере	91 тыс. руб.	80 тыс. руб.
суммам резервов предстоящих расходов на отпуска	296 тыс. руб.	555 тыс. руб.
суммам резервов по сомнительным долгам		-
суммам арендных обязательств		134 тыс. руб.
Сумма постоянного налогового расхода	4 тыс. руб.	2 тыс. руб.
Сумма отложенного налогового обязательства	22 тыс. руб.	21 тыс. руб.
Зачтено отложенное налоговое обязательство	340 тыс. руб.	345 тыс. руб.
Сумма отложенного налогового актива	59 тыс. руб.	81 тыс. руб.
Зачтен отложенный налоговый актив	77 тыс. руб.	154 тыс. руб.

По строке 1420 Бухгалтерского баланса показаны отложенные налоговые обязательства по суммам амортизации основных средств, суммам процентов по обязательству по аренде земельного участка, а по строке 1180 Бухгалтерского баланса показаны отложенные налоговые активы по суммам на добровольное страхование, резервов по сомнительным долгам, резервов предстоящих отпусков и сумм арендных обязательств.

С 01.01.2025 года поменялась ставка по налогу на прибыль для организаций и составила 25%. Произведена корректировка отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства на 31.12.2024 года. Отложенное налоговое обязательство увеличилось на сумму 1864111,52 руб., а отложены налоговый актив увеличился на сумму 1956550,45 руб. Разница показана по строке 2460 отчета о финансовых результатах.

17. Раскрытие информации о вознаграждениях основного управленческого персонала.

Ключевым управленческим персоналом является: генеральный директор. В 2024г. Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения в размере 838 тыс. руб. Иные вознаграждения не выплачивались.

18. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

Фактом хозяйственной деятельности, который окажет или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и который имеет место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год является следующим фактом:

Административное исковое заявление в Мосгорсуд (дело № 0388/2025) об оспаривании результатов определения кадастровой стоимости здания ЗАО «БУК».

Кадастровая стоимость Здания, установленная Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 08 ноября 2023 года № 91214 «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости зданий, помещений, сооружений, объектов незавершенного строительства, машино-мест, расположенных на территории города Москвы, по состоянию на 01 января 2023 года», на дату 01.01.2023 г. в размере 233915153.29 руб., применяется с 01.01.2024 года.

Исковые требования: Установить кадастровую стоимость нежилого здания, общей площадью 1 214,5 кв. м. с кадастровым номером: 77:01:0002028:1013, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Николоямская, д. 13, строение 17 в размере ее рыночной стоимости, равной 139 760 000 (Сто тридцать девять миллионов семьсот шестьдесят тысяч) руб. и определенной по состоянию на 1 января 2023 г.

Судебное заседание состоится 17.03.2025 года..

Исковое заявление БУК против МАИ о внесении изменений в договор аренды о размере арендной платы (об обязанности заключить дополнительное соглашение к договору аренды), об обязанности Ответчика направить в адрес Истца скорректированные акты и счета-фактуры по аренде.

Рассмотрение дела отложено Арбитражным судом г.Москвы (дело № А40-99514/2024-6-765 Арбитражный суд г.Москвы – иск по арендной плате) на 08.04.2025 г.

Исковые требования: Изменить условия договора аренды земельного участка от 01.02.1997 года, зарегистрирован в Поземельной книге 30.02.1997 года за №М-01-006231-А-01, заключенного между Истцом и Ответчиком (обязать Ответчика заключить дополнительное соглашение к Договору), а именно – установить с 01.01.2023 года сумму арендной платы 106 932 (Сто шесть тысяч девятьсот тридцать два) руб., включая НДС, в месяц (0,1% от кадастровой стоимости земельного участка, согласно нормативным актам для установления стоимости аренды земельных участков, находящихся в федеральной собственности)

Другие факты отсутствуют.

19. Информация о прекращении деятельности.

В 2024 г. уполномоченными органами ЗАО «БУК» не принималось решения о прекращении деятельности организации либо части деятельности организации.

20. Иная информация:

Обществом выпущено 500 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 4766 рублей за одну акцию, уставный капитал составляет 2383000 рублей. Базовая прибыль (убыток) на одну акцию рассчитывается: строку 2400 отчета о Финансовых результатах разделили на количество обыкновенных акций (500 штук). В Обществе имеется Совет директоров.

Бенефициарами являются:

Ривас Кардона Маризела, гражданка Итальянской Республики (45% голосующих акций);

Среднегодовая численность работников компании составила за 2024г- 4 человека.
Среднегодовая численность работников компании составила за 2023г- 4 человека.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006);

	2024г	2023г
Положительные	-	-
Отрицательные	-	-

Официальный курс иностранной валюты (доллара США) к рублю, установленный ЦБ РФ

на отчетную дату 31.12.2024г составил 101,6797.

31.12.2023г составил 89,6883

на 31.12.2023г. на стоимость всех объектов ОС начислялась амортизация.(ФСБУ 6/2020)

На 31.12.2024г на стоимость всех объектов ОС начислялась амортизация.(ФСБУ 6/2020)

Амортизация ОС начисляется линейным способом.

Балансовая стоимость отличной от инвестиционной недвижимости ОС:

на 31.12.2023г-14079 тыс. руб.

на 31.12.2024г-13428 тыс. руб.

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости ОС:

на 31.12.2023г-3607 тыс. руб.

на 31.12.2024г-3340 тыс. руб.

Бухгалтерский баланс составлен без сумм НДС по полученным авансам и предоплатам.

Установлен уровень существенности не более 5% от суммы валюты баланса.

Лицом, ответственным за корпоративное управление являются члены Совета директоров Общества.

Все исполнения обязательств с контрагентами выполняются в денежной форме.

21. ФСБУ 25/2018 (АРЕНДА):

У арендатора:

ЗАО «БУК» является арендатором земельного участка размером 0,19 га. по договору б/н от 01.02.1997г сроком на 49 лет с 1997 года. С 01.01.2024 оставшийся срок равен 22 года и 7 месяцев, арендная плата оплачивается ежемесячно и равна 161218,51 руб., в т.ч. НДС 20%-26869,75 руб.

Ретроспективный пересчет не применяется. По данному договору аренды единовременно признаются на конец 2021г право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Основание: пункт 50 ФСБУ 25/2018.

Организация 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 "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Балансовая стоимость ППА на 31.12.2023-13991 тыс. руб.

Балансовая стоимость ППА на 31.12.2024-13372 тыс. руб.

Амортизация в БУ начислялась линейным способом ежемесячно с месяца, следующего за месяцем принятия ППА к учету и составила 52 тыс. руб. в месяц.

Проценты по арендным платежам на 31.12.2023-22417 тыс. руб.

Проценты по арендным платежам на 31.12.2024-21425 тыс. руб.

НДС по арендным платежам на 31.12.2023-7577 тыс. руб.

НДС по арендным платежам на 31.12.2024-7577 тыс. руб.

У арендодателя:

ЗАО «БУК» является арендодателем, так как основным видом деятельности предприятия в текущем году, как и за предшествующий год, являются услуги по сдаче в аренду собственного недвижимого имущества (административного здания) ОКВЭД 68.20.2 «аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом». Договора аренды заключены на срок меньше, чем 12 месяцев.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

Экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Соблюдением указанного условия является следующие обстоятельства:

а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

б) иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	586	(586)	-	-	-	-	-	-	-	586	(586)
	5110	за 2023г.	586	(586)	-	-	-	-	-	-	-	586	(586)
в том числе: Право пользования остатками гаража	5101	за 2024г.	113	(113)	-	-	-	-	-	-	-	113	(113)
	5111	за 2023г.	113	(113)	-	-	-	-	-	-	-	113	(113)
Бизнес-план проекта	5102	за 2024г.	225	(225)	-	-	-	-	-	-	-	225	(225)
	5112	за 2023г.	225	(225)	-	-	-	-	-	-	-	225	(225)
Схема финансирования проекта	5103	за 2024г.	225	(225)	-	-	-	-	-	-	-	225	(225)
	5113	за 2023г.	225	(225)	-	-	-	-	-	-	-	225	(225)
Организационно-правовая схема	5104	за 2024г.	5	(5)	-	-	-	-	-	-	-	5	(5)
	5114	за 2023г.	5	(5)	-	-	-	-	-	-	-	5	(5)
Организационно-экономический проект	5105	за 2024г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	-	18	(18)
	5115	за 2023г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	-	18	(18)

с.1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашённой стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	586	586	586
в том числе:				
Право пользования остатками гаража	5131	113	113	113
Бизнес-план проекта	5132	225	225	225
Схема финансирования проекта	5133	225	225	225
Организационно-правовая схема	5134	5	5	5
Организационно-экономический проект	5135	18	18	18

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неформализованные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
В том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
В том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	



Шевчук Елена Викторовна
(подпись)

Руководитель
Шевчук Елена Викторовна
(расшифровка подписи)

13 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	105	(105)	-	
в том числе: Резиновое покрытие (окрашенная SBR-крошка) толщина 20мм 36м2 5эт Балкон	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	105	(105)	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	105
в том числе: Административный корпус "Дом Ректора"	5261	-	105
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 426	2 324	3 065
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	13 372	13 991	14 610
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (вагон и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель


Шевчук Елена Викторовна
(расшифровка подписи)

13 марта 2025 г.


3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

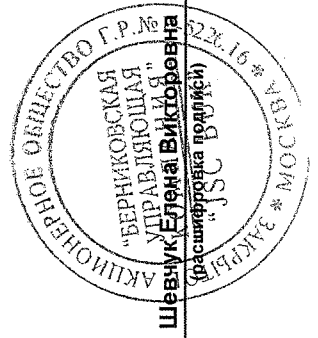
Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная корректировка		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
			за 2024г.	за 2023г.	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	4 000	-	15 640	(12 640)	-	730	-	7 000	-	-	
	5315	за 2023г.	-	-	11 500	(7 500)	-	181	-	4 000	-	-	
в том числе:													
Срочный вклад (Депозит)	5306	за 2024г.	4 000	-	15 640	(12 640)	-	730	-	7 000	-	-	
	5316	за 2023г.	-	-	11 500	(7 500)	-	181	-	4 000	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	4 000	-	15 640	(12 640)	-	730	-	7 000	-	-	
	5310	за 2023г.	-	-	11 500	(7 500)	-	181	-	4 000	-	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель 
(подпись)

13 марта 2025 г.




4. Запасы

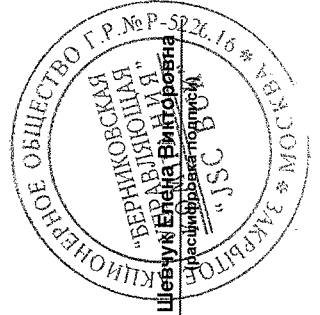
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода				
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	10 518	-	-	-	-	-	-	43	-	-
	5420	за 2023г.	24	-	24	10 684	-	(10 475)	-	X	-	-	-	-	-
в том числе:	5401	за 2024г.	-	-	-	97	-	(90)	-	-	-	-	7	-	7
	5421	за 2023г.	11	-	11	61	-	(72)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	10 350	-	(10 350)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	10 588	-	(10 588)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программный продукт	5407	за 2024г.	-	-	-	71	-	(35)	-	-	-	-	36	-	36
	5427	за 2023г.	14	-	14	35	-	(49)	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  (подпись)



13 марта 2025 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

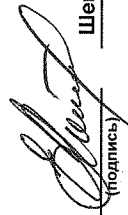
Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	Код	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора
Всего	5540	3	3	3	3	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3	3	3	3	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности		перевод из кредиторской задолженности
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	15 469	993	-	-	-	-	-	-	16 462
	5571	за 2023г.	14 611	1 181	-	(323)	-	-	-	-	15 469
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	15 469	993	-	-	-	-	-	-	16 462
	5574	за 2023г.	14 611	1 181	-	(323)	-	-	-	-	15 469
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	5 201	1 986	-	(2 453)	-	-	-	-	4 734
	5580	за 2023г.	4 081	2 553	-	(1 433)	-	-	-	-	5 201
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 314	261	-	(742)	-	-	-	-	833
	5581	за 2023г.	735	590	-	(11)	-	-	-	-	1 314
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 703	1 535	-	(1 703)	-	-	-	-	1 535
	5582	за 2023г.	1 229	1 703	-	(1 229)	-	-	-	-	1 703
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 995	190	-	(8)	-	-	-	-	2 177
	5583	за 2023г.	1 817	260	-	(82)	-	-	-	-	1 995
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	189	-	-	-	-	-	-	-	189
	5586	за 2023г.	299	-	-	(110)	-	-	-	-	189
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	20 670	2 979	-	(2 453)	-	-	X	X	21 196
	5570	за 2023г.	18 692	3 734	-	(1 756)	-	-	X	X	20 670

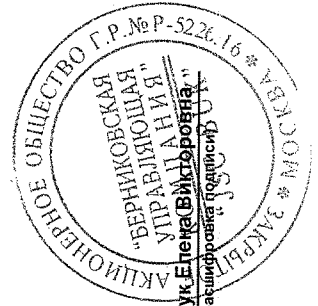
5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

Шевчук Елена Викторовна
(расшифровка подписи)


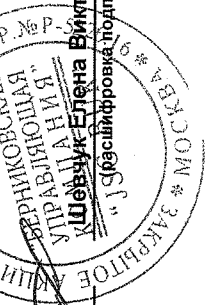


13 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	5 740	5 937
Расходы на оплату труда	5620	3 135	3 358
Отчисления на социальные нужды	5630	667	661
Амортизация	5640	919	944
Прочие затраты	5650	8 469	8 497
Итого по элементам	5660	18 930	19 397
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 930	19 397

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

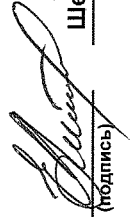
Руководитель  (подпись)
Шевчук Елена Викторовна
 «Юрскинформ» (подпись)


13 марта 2025 г.

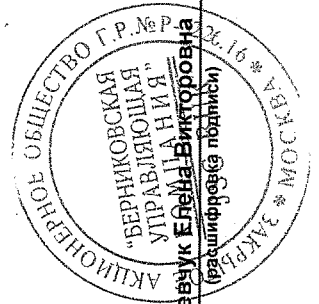
7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 270	200	(296)	-	1 174
в том числе:						
Резервы предстоящих расходов ежегодных отпусков	5701	1 270	200	(296)	-	1 174

Руководитель



(подпись)

 Шевчук Елена Викторовна
 (расшифровка подписи)


13 марта 2025 г.

Расчет стоимости чистых активов

Закрытое акционерное общество "Берниковская управляющая компания"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	16 768	17 686	18 525
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	9 783	7 916	7 974
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	43	-	24
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	4 125	1 916	502
Финансовые вложения краткосрочные	1240	7 000	4 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	427	2 428	6 571
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	38 146	33 946	33 596
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	9 321	7 775	8 099
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	16 462	15 469	14 611
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	4 734	5 201	4 081
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 174	1 269	1 502
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	31 691	29 714	28 293
Стоимость чистых активов	-	6 454	4 232	5 303

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

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

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	17 686	-	17 686
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	7 916	-	7 916
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	25 602	-	25 602
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	1 916	-	1 916
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 000	-	4 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 428	-	2 428
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	8 344	-	8 344
БАЛАНС	1600	33 946	-	33 946
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 383	-	2 383
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	252	-	252
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	596	-	596
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 001	-	1 001
Итого по разделу III	1300	4 231	-	4 231
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	7 775	-	7 775
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	15 469	-	15 469
Итого по разделу IV	1400	23 244	-	23 244
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	5 201	-	5 201
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	1 269	-	1 269
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	6 470	-	6 470
БАЛАНС	1700	33 945	-	33 945
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	18 525	-	18 525

Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	7 974	-	7 974
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	26 499	-	26 499
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	24	-	24
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	502	-	502
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 571	-	6 571
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	7 097	-	7 097
БАЛАНС	1600	33 596	-	33 596
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 383	-	2 383
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	252	-	252
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	596	-	596
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 072	-	2 072
Итого по разделу III	1300	5 303	-	5 303
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	8 099	-	8 099
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	14 611	-	14 611
Итого по разделу IV	1400	22 710	-	22 710
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	4 081	-	4 081
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	1 502	-	1 502
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	5 583	-	5 583
БАЛАНС	1700	33 596	-	33 596