

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
независимого аудитора  
о годовой бухгалтерской отчетности  
публичного акционерного общества  
«СИФП «ГЛАВНЫЙ»  
за 2022 год**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам публичного  
акционерного общества «СИФП «Главный»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «СИФП «Главный» (ОГРН 1022402650082), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики за 2022 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «СИФП «Главный» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевым вопросом аудита публичного акционерного общества «СИФП «Главный» является информация о рыночной стоимости финансовых вложений (пункт 2, 3 и таблица 3.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Краткосрочные финансовые вложения, отраженные в строке 1240 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года в сумме 68 510 тыс. руб., составляют 64% активов публичного акционерного общества «СИФП «Главный». Учитывая вышесказанное, мы рассматриваем оценку стоимости финансовых вложений в качестве ключевого вопроса



аудита. За рыночную оценку финансовых вложений принимается средневзвешенная цена, рассчитываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Наши аудиторские процедуры для оценки корректности оценки рыночной стоимости включали: тестирование полноты и корректности данных, использованных для расчета рыночной стоимости; проверку соответствия используемых способов последующей оценки по отдельным группам финансовых вложений способом, предусмотренным учетной политикой организации; пересчет рыночной стоимости; проверку полноты раскрытия публичного акционерного общества «СИФП «Главный» информации в отношении финансовых вложений.

### Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «СИФП «Главный» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной финансовой отчетности в аудиторском заключении от 28 января 2022 года.

### Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию о годовом отчете публичного акционерного общества «СИФП «Главный» за 2022 год, за исключением годовой бухгалтерской отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенные искажения, мы обязаны сообщить об этом факте.

### Ответственность руководства и членов Совета директоров, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывную свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать



аудирируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров публичного акционерного общества несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудирируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудирируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудирируемого лица и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудирируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудирируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие



события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Олеся Васильевна Голебнова  
генеральный директор аудиторской организации,  
руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 21706019133)

Аудиторская организация:

ООО «Аудиторская группа Олеси Голебновой»  
660032, Красноярский край, г. Красноярск,  
ул. Белинского, д. 5, раб.уч. 8  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»  
ОРНЗ 12106117181



«06» февраля 2023 года

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация Публичное акционерное общество "СИФП "ГЛАВНЫЙ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные  
общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

660058, Красноярский край, Красноярск г, Деповская ул, д. № 15, кв. 8-19

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
ООО "Аудиторская группа Олеси Голебновой"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 2466287874

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/  
ОГРНП 1212400013572

Коды		
Форма по ОКУД		
Дата (число, месяц, год)	31	12
по ОКПО	2022	
по ОКВЭД 2	10193827	
ИНН	2466020655	
по ОКПФ / ОКФС	64.99.1	
по ОКЕИ	12247	16
		384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОНТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	2 411	2 565	2 678
	в том числе:				
2.1	Здания и сооружения		2 363	2 485	2 543
2.1	Машины и оборудование		48	80	129
2.1	Производственный и хоз. инвентарь		-	-	6
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	9 779	10 645	11 548
	в том числе:				
2.1	Здания и сооружения		9 779	10 645	11 548
3.1	Финансовые вложения	1170	1 366	1 366	1 366
	в том числе:				
3.1	Акции		1 366	1 366	1 366
	Отложенные налоговые активы	1180	5 173	57	28
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	18 729	14 633	15 620
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1	Запасы	1210	125	319	556
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-		
5.1	Дебиторская задолженность	1230	16 955	25 099	22 257
	в том числе:				
5.1	Авансы выданные		36		36
5.1	Средства на брокерских счетах		16 679	25 006	22 150



5.1	Прочая дебиторская задолженность		240	56	71
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	68 510	90 847	83 681
3.1	в том числе:				
	Акции		67 427	88 818	79 598
3.1	Облигации федерального займа		1 083	2 029	4 083
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 640	1 297	1 162
	в том числе:				
	Денежные средства на расчетном счете в банке		2 640	1 294	1 159
	Денежные средства в кассе		-	3	3
	Прочие оборотные активы	1260	4	4	4
	Итого по разделу II	1200	88 234	117 566	107 660
	<b>БАЛАНС</b>	1600	106 963	132 199	123 280



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	1 000	1 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 704	2 704	2 704
	Резервный капитал	1360	50	50	50
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	102 769	126 638	118 941
	Итого по разделу III	1300	106 523	130 392	122 695
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	1 113	342
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	1 113	342
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	35	416	100
	в том числе:				
5.3	Задолженность перед персоналом		-	73	71
5.3	Задолженность перед поставщиками		35	25	29
5.3	Авансы полученные		-	318	-
5.3	Задолженность перед бюджетом		-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	405	278	143
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	440	694	243
	<b>БАЛАНС</b>	1700	106 963	132 199	123 280

Руководитель

(подпись)

31 января 2023 г.



**Отчет о финансовых результатах**

за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Публичное акционерное общество "СИФП "ГЛАВНЫЙ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные  
общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
Форма по ОКУД	31	12
2022		
по ОКПО	10193827	
2466020655		
ИНН		
64.99.1		
по ОКВЭД 2		
12247		16
по ОКОПФ / ОКФС		
384		
по ОКЕИ		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	24 627	57 087
6	Себестоимость продаж	2120	(23 306)	(49 448)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 321	7 639
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(1 497)	(3 638)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(176)	4 001
	Доходы от участия в других организациях	2310	7 239	3 359
	Проценты к получению	2320	224	153
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 924	16 369
	Прочие расходы	2350	(40 275)	(15 440)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(30 064)	8 442
	Налог на прибыль	2410	6 195	(788)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(34)	(45)
	отложенный налог на прибыль	2412	6 229	(743)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(23 869)	7 654



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(23 869)	7 654
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

  
(подпись)

31 января 2023 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	0710004
Форма по ОКУД	
Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
по ОКПО	10193827
ИИН	2466020655
по ОКВЭД 2	64.99.1
по ОКОПФ / ОКФС	12247 16
по ОКЕИ	384
Назначение капитала	Вложения в ценные бумаги
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества
Единица измерения: в тыс. рублей	/ Частная собственность
Идентификационный номер налогоплательщика	Публичное акционерное общество "СИФП "ГЛАВНЫЙ"
Вид экономической деятельности	Организационно-правовая форма / форма собственности

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	1 000	-	2 704	50	118 941	122 695
<u>За 2021 г.</u>	<u>3210</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7 697</u>	<u>7 697</u>
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 654	7 654
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	43	43
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
Уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
Уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	1 000	-	2 704	50	126 638	130 392
<u>За 2022 г.</u>							
<u>Увеличение капитала - Всего:</u>							
в том числе:							
чистая прибыль	3310	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
уменьшение капитала - Всего:	3316	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3320	-	-	-	-	(23 869)	(23 869)
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	(23 869)	(23 869)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	(23 869)	(23 869)
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
изменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3340	X	X	-	2 704	50	102 769
	3300	1 000	-				106 523



**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
<b>Капитал - всего</b>				На 31 декабря 2021 г.
до корректировок	3400	122 695	7 654	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	43
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	122 695	7 654	43
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	118 941	7 654	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	43
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	118 941	7 654	43
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	106 523	130 392	122 695



Руководитель Юрий Трефилов  
(подпись)

**Отчет о движении денежных средств**

за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Публичное акционерное общество "СИФП "ГЛАВНЫЙ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
Форма по ОКУД		
31	12	2022
Дата (число, месяц, год)		
по ОКПО	10193827	
ИНН	2466020655	
по ОКВЭД 2	64.99.1	
по ОКОПФ / ОКФС	12247	16
по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	33 760	13 056
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 270	4 866
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	29 490	8 190
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(32 177)	(12 921)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 421)	(2 575)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 678)	(7 427)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(29)	(25)
прочих налогов и сборов	4125	(2 862)	(2 812)
прочие платежи	4129	(19 187)	(82)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 583	135
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(240)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(240)	-



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>1 343</b>	<b>135</b>
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 297	1 162
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 640	1 297
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

31 января 2023 г.



ПОЯСНЕНИЯ  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,  
включая основные положения учетной политики  
**ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**  
**«СИФП «ГЛАВНЫЙ»**  
за 2022 год



## 1. Основные сведения

### Общая информация

Публичное акционерное общество «СИФП «Главный», в дальнейшем именуемое «Общество», создано в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах", Гражданским кодексом Российской Федерации

Наименование Общества:

- полное фирменное наименование на русском языке: Публичное акционерное общество «СИФП «Главный»;
- сокращенное фирменное наименование на русском языке: ПАО «СИФП Главный».

ИНН 2466020655

КПП 246001001

ОГРН 1022402650082

Юридический и почтовый адрес: 660058, г. Красноярск, ул. Деповская, д. 15, оф. 8-19

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2022	На 31.12.2021
6	6

Наличие обособленных подразделений (филиалы и представительства отсутствуют):

Наименование	Место нахождения/ регистрации	Численность по состоянию на 31.12.2022г.
филиалы и представительства отсутствуют		

### Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Устава Общества являются:

Операции на финансовых рынках от своего имени и за свой счет, сдача собственного недвижимого имущества в аренду.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ пп	Вид документа	Номер документа	Вид деятельности	Срок действия
			Лицензируемые виды деятельности отсутствуют	

### Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)



Сведения о размере Уставного капитала- 999999 рублей

Количество акций - 999999 шт.

Номинальная стоимость акций 1 руб.

Реестродержатель- Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.Р.Т."

количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных – 999999 шт.;

количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично - отсутствуют;

номинальная стоимости акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ – отсутствуют;

Основными акционерами (участниками) Общества являются:

- Трефилов Павел Михайлович;
- Лукьянов Александр Сергеевич;
- Карелов Николай Васильевич.

### *Информация об органах управления*

ФИО руководителя организации: Трефилов Павел Михайлович.

ФИО главного бухгалтера: Купер Александр Владимирович.

Члены Совета директоров: Карелов Николай Васильевич, Карелов Роман Николаевич, Комиссарова Виктория Сергеевна, Лукьянова-Лукасик Ирина Александровна, Лукьянов Александр Сергеевич, Лукьянова Татьяна Александровна, Светлаков Анатолий Васильевич, Сечков Вячеслав Аркадьевич, Трефилов Павел Михайлович.

Члены Ревизионной комиссии: отсутствует.



## 2. Основа представления информации в отчетности

### **Факты неприменения правил бухгалтерского учета.**

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году отсутствуют.

### **Сведения об отчетности. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.**

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», по состоянию на 31.12.2021 г. произошла корректировка остатков по счетам 02 «Амортизация основных средств» и 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в части недвижимого имущества на общую сумму 43117,37 руб. Данная корректировка сформировалась в результате приведения накопленной амортизации по данным объектам основных средств в соответствие оставшемуся сроку эксплуатации и их ликвидационной стоимости.

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость	Сумма уменьшения амортизации после корректировки (Д-т сч.02 К-т сч.84)
10	Нежилое помещение ул. Краснодарская, 8к	000000152	Линейный способ	300,00	183,00	0	-33 406,37
12	Помещение 109 на 8 этаже	00-000001	Линейный способ	300,00	212,00	168 452,01	38 182,74
13	Помещение 110 на 8 этаже	00-000002	Линейный способ	300,00	212,00	169 153,89	38 341,00
Итого							43117,37

Учетная политика Общества на 2022 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Допущение о непрерывности деятельности является надлежащей основой для составления отчетности.

### **Расшифровка отдельных показателей отчетности организации**

Уровень существенности показателей с целью отражения их в бухгалтерской отчетности признается равным не менее 10% к валюте баланса.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

### **Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в ПАО «СИФП «Главный» ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С: Предприятие 8.3.



## *Нематериальные активы*

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, полученного по договору дарения, определяется исходя из его текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы. Под текущей рыночной стоимостью нематериального актива понимается сумма денежных средств, которая могла бы быть получена в результате продажи объекта на дату определения текущей рыночной стоимости. Текущая рыночная стоимость нематериального актива может быть определена на основе экспертной оценки.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость полученного нематериального актива устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Амортизация нематериальных активов производится с применением линейного способа начисления амортизационных отчислений (исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете. По организационным расходам амортизационные отчисления отражаются путем равномерного уменьшения первоначальной стоимости в течение 5 лет.

## *Основные средства*

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а именно:

- объект имеет материально-вещественную форму
- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Стоимостной критерий единицы инвентарного объекта устанавливается в размере 100 000 рублей.



Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее - инвестиционная недвижимость). Объекты инвестиционной недвижимости учитываются на аналитическом счете 03 по правилам, применяемым при учете основных средств. Аналитический учет по счету 03 ведется по отдельным объектам основных средств.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в учете.

После признания объект основных средств оценивается: по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

В соответствии с п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в бухгалтерском учете принято решение об учете инвестиционной недвижимости по первоначальной стоимости. Ликвидационная стоимость по объектам инвестиционной недвижимости, учитываемой по первоначальной стоимости, принимается равной нулю (п. 53 МСФО (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость»)

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации и отражается на отдельном субсчете счета 02 «Амортизация основных средств».

Не подлежат амортизации:

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции).

Начисление амортизации объектов основных средств по всем группам основных средств, принадлежащих организации, производится линейным способом, т. е. годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда: ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Для объектов недвижимости ликвидационная стоимость определяется на уровне 10% от первоначальной стоимости объекта недвижимости. По остальным объектам основных средств ликвидационная стоимость определяется на основании профессионального суждения.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Срок полезного использования по группам однородных объектов основных средств определяется устанавливается исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонта, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Организация применяет стандарт ФСБУ 6/2020 "Основные средства" начиная с отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.

#### Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

#### Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонта основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.



Сроки полезного использования в 2022 г. не пересматривались и составляют:

Транспортные средства – 60 месяцев,

Машины и оборудование – 60 месяцев,

Производственный и хозяйственный инвентарь – 72 месяца.

#### ***Незавершенное строительство***

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов.



## **Финансовые вложения**

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по средней первоначальной стоимости. При этом вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке, текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на счет операционных доходов или расходов (счет 91) в корреспонденции со счетом 58.

Рыночная цена эмиссионных ценных бумаг, допущенных к обращению через организатора торговли, рассчитывается (в соответствии с Приказом ФСФР РФ от 09.10.2010 г. № 10-65/пз-н «Об утверждении порядка определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации») как средневзвешенная цена, рассчитываемая российским организатором торговли на рынке ценных бумаг по итогам каждого торгового дня:

- 1) по сделкам, совершенным на торгах этого организатора торговли на рынке ценных бумаг (этой фондовой биржи) с ценными бумагами того же выпуска в течение торгового дня, если число указанных сделок составляет не менее десяти и их объем составляет не менее 500 тыс. рублей;
- 2) по последним десяти сделкам, совершенным на торгах этого организатора торговли на рынке ценных бумаг (фондовой биржи) с ценными бумагами того же выпуска в течение последних 90 торговых дней, если в течение торгового дня, по итогам которого рассчитывается рыночная цена, совершено менее десяти сделок с ценными бумагами того же выпуска, и объем последних десяти сделок составляет не менее 500 тыс. рублей;
- 3) по последним сделкам, совершенным на торгах этого организатора торговли на рынке ценных бумаг (фондовой биржи) с ценными бумагами того же выпуска в течение последних 90 торговых дней, объем которых при совершении последней сделки составил 500 тыс. рублей или более, если объем сделок в течение торгового дня, по итогам которого рассчитывается рыночная цена, либо объем последних 10 сделок, совершенных в течение последних 90 торговых дней, но более чем за один торговый день, составил менее 500 тыс. рублей.

Если по одной и той же ценной бумаге на дату расчета рыночной цены сделки совершились через двух или более организаторов торговли, то для расчета рыночной цены выбирается организатор торговли – ПАО «Московская биржа».

## **Аренда**

Арендодатель, который вправе применять упрощенные способы учета, учитывает аренду как операционную, при этом договор не должен предусматривать перехода к арендатору права собственности на предмет аренды либо возможность его выкупа по цене, существенно меньшей справедливой стоимости на дату выкупа (п. 28 ФСБУ 25/2018).

Организация применяет стандарт ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" начиная с отчетности за 2022 год.



## **Материально – производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения, и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости. В качестве средней себестоимости используется вариант взвешенной оценки.

Механизм формирования резервов по МПЗ при обесценении.

Резерв образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, т.е. признается прочий расход.

При восстановлении резерва под снижение стоимости МПЗ сумма резерва, начисленного под снижение стоимости МПЗ учитывается в составе прочих доходов.

Создание и восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ отражается на счете 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей".

Проводка	Операция
Создан резерв	
Д 91-2 - К 14	Создан (доначислен) резерв под снижение стоимости МПЗ
На дату восстановления резерва	
СТОРНО Д 91-2 - К 14	Восстановлен резерв по ранее обесцененным МПЗ:
или	- или при их выбытии;
Д 14 - К 91-1	- или при росте рыночной стоимости

## **Незавершенное производство и готовая продукция**

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов (управленческих) и коммерческих расходов.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости.

## **Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из сроков возникновения.

Задолженность платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты отражается в составе краткосрочной

Задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе долгосрочной.

Если дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, ранее не была включена в резерв сомнительной дебиторской задолженности, то задолженность списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся в состав прочих расходов.

### **Эквиваленты денежных средств**

Это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости (открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты, размещаемые на ночь или нерабочие дни, векселя Сбербанка России на предъявителя с фиксированной стоимостью, приобретенные с намерением использовать их для последующих расчетов, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и с указанием конкретной даты выплаты, банковские овердрафты, возмещаемые по требованию).

Временным критерием эквивалента денежных средств считается трехмесячный срок погашения или иной аналогично короткий срок.

### **Резерв сомнительных долгов.**

Сомнительным долгом может быть признана любая дебиторская задолженность, в том числе отраженная по дебету счетов 60, 62, 76. Также сомнительным долгом может признаваться задолженность заемщика по выданному займу, отраженная на субсчете 58-3 "Предоставленные займы".

Основанием для создания резерва по сомнительным долгам являются результаты инвентаризации дебиторской задолженности на последний день отчетного периода.

Размер резерва определяется отдельно в отношении каждого должника. Оцениваются его реальное финансовое положение и вероятность погашения задолженности.

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учёте формируется следующим образом:

- определяется задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);
- отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (экспертным путем).

Отражение в бухгалтерском учете	Содержание операции
На дату создания (увеличения) резерва	

Д 91-2 - К 63	Создан или доначислен резерв по сомнительным долгам
На дату списания безнадежного долга за счет резерва	
Д 63 - К 62 (60, 76, 58-3)	Безнадежный долг списан за счет резерва по сомнительным долгам
На дату восстановления резерва в части погашенного долга	
Д 63 - К 91-1	Восстановлен резерв в части погашенной дебиторской задолженности

### *Резерв предстоящих отпусков*

Создается резерв на оплату отпусков сотрудников по следующей формуле:

Величина резерва (по каждому работнику) = среднедневной заработка работника за 12 месяцев\*(число дней отпуска/12 месяцев)\*количество неиспользованных в текущем году месяцев отпуска.

По результатам инвентаризации по состоянию на конец года, происходит корректировка начисленного годом ранее резерва, с отнесением сумм увеличения резерва:

Дебет счета 26 Кредит счета 96,

А уменьшения резерва:

Дебет счета 96 Кредит счета 91.

### *Порядок учета кредитов и займов*

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения на отчетную дату.

### *Учет имущества забалансом*

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

### *Порядок формирования доходов*

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденными приказами Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н и от 24 октября 2008 г. № 16н соответственно, с учетом следующих особенностей.



Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

По краткосрочным договорам доходы и расходы признаются в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Доходы и расходы по долгосрочным договорам определяются согласно требованиям ПБУ 2/2008 на основании информации об ожидаемых показателях договора (сроках исполнения договора, стоимостных показателях выполнения работ по договору, динамики выполнения и сдачи объемов работ заказчику в натуральных показателях и т.д.).

Расчет финансового результата по прибыльному договору производится способом «по мере готовности», который предполагает определение выручки и расходов по договору по мере выполнения работ, независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ (этапа работ) по договору (п. 17 ПБУ 2/2008).

Степень завершенности работ определяется тем способом, который обеспечивает наиболее надежное для конкретного договора измерение выполненной работы.

В зависимости от вида договора и характера выполняемых работ используются следующие способы определения степени завершенности работ:

1. По доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов.
2. По доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

В случае, когда достоверное определение финансового результата в какой-то отчетный период (например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком) невозможно, но существует вероятность, что расходы будут возмещены, выручка признается равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению (п. 23 ПБУ 2/2008). Расходы списываются в полном объеме на расходы по договору.

Датой начисления доходов по прочим обычным видам деятельности признается:

- дата перехода права собственности к покупателю на готовую продукцию и товары, полуфабрикаты собственного производства;
- дата принятия заказчиком результатов выполненных работ и оказанных услуг (за исключением работ и услуг по договорам, информация о доходах по которым формируется в соответствии с ПБУ 2/2008);
- последний день месяца по арендным и иным аналогичным платежам, а также по периодическим услугам, оказываемым спортзалом, турбазой по путевкам, абонементам и т.п., исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности на пропорционально временной основе.

Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности.



Прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по местам их возникновения.

Выручку за 2021 год в отчете о финансовых результатах определяется по суммарному кредитовому обороту по субсчету «Выручка» счета 90 «Продажи».

## **2.16. Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы собираются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются в состав строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества. Управленческие расходы в качестве условно-постоянных признаются в уменьшение финансового результата от обычных видов деятельности полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

## **2.17. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

## **2.18. Прибыль, приходящаяся на одну акцию**

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в величине: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных именных акций.

## **2.19. Инвентаризация имущества и обязательства**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

## **2.20. События после отчетной даты**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

## **2.21. Информация по сегментам**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2011 г. № 143н.

## **2.22. Информация о связных сторонах**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

## **2.23 Отчет о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н

## **3. Пояснения по статьям баланса**

### ***Нематериальные активы***

В 2021, в 2022 гг. не производились изменения сроков полезного использования нематериальных активов, а также изменения способов определения амортизации нематериальных активов.

фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов;

наименование, фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость, срок полезного использования и иная информация в отношении нематериального актива, без знания о которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.



## Основные средства

Информация о первоначальной и остаточной стоимости основных средств, а также начисленной амортизации отражена в бухгалтерском балансе Общества в Таблице 2.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые:

Объект недвижимости	Стоимость, руб.	Остаточная стоимость, руб.
Помещение № 20 по ул. Диктатуры Пролетариата, 32	705 634,22	521 207,58
Помещение № 21 по ул. Диктатуры Пролетариата, 32	889 108,25	656 726,97
Помещение № 22 по ул. Диктатуры Пролетариата, 32	896 882,57	662 469,72
Помещение № 23 по ул. Диктатуры Пролетариата, 32	279 601,32	206 524,38
Помещение № 24 по ул. Диктатуры Пролетариата, 32	688 530,71	508 573,65
Помещение № 25 по ул. Диктатуры Пролетариата, 32	1 352 457,91	998 975,13
Помещение № 26 по ул. Диктатуры Пролетариата, 32	435 088,81	321 371,82
Нежилое помещение № 66 по ул. Диктатуры Пролетариата, 32	624 550,00	249 819,84
Нежилое помещение № 67 по ул. Диктатуры Пролетариата, 32	1 075 450,00	430 179,84
Нежилое помещение ул. Краснодарская, 8ж	5 594 855,75	2 405 788,08
Нежилое помещение № 189 по ул. Краснодарская, 8	7 279 500,00	3 081 655,00
Помещение 109 на 8 этаже по л. Деповская, 15	1 684 520,08	505 356,00
Помещение 110 на 8 этаже по л. Деповская, 15	1 691 538,92	507 462,00
Итого	23 197 718,54	11 056 110,01
		12 141 608,53

Находящихся в процессе государственной регистрации объектов недвижимости нет.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», по состоянию на 31.12.2021 г. произошла корректировка остатков по счетам 02 «Амортизация основных средств» и 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в части недвижимого имущества на общую сумму 43117,37 руб. Данная корректировка сформировалась в результате приведения накопленной амортизации по данным объектам основных средств в соответствие оставшемуся сроку эксплуатации и их ликвидационной стоимости.

### ***Запасы***

Информация об остатках, структуре и движении запасов отражена в бухгалтерском балансе Общества в Таблице 4.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов за 2021, 2022 г. не было.

### ***Дебиторская и кредиторская задолженность***

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе Общества в Таблице 5.

Задолженность по налогам и сборам, а также задолженность перед государственными внебюджетными фондами представляет собой следующее (в руб.):

<i>Вид налога, сбора</i>	<i>На 31.12.2021г.</i>		<i>На 31.12.2022г.</i>	
	<i>Дебет</i>	<i>Кредит</i>	<i>Дебет</i>	<i>Кредит</i>
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	-	-	-	-
Расчеты по налогу на прибыль	109 957,11	-	65 767,90	
Расчеты по налогу на имущество	-	70 631,00	-	66 201,00
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	-	582,76	-
Расчеты по транспортному налогу	-	-	-	-
Расчеты по земельному налогу	-	-	-	-
Отчисления на социальное страхование	-	-	-	0,04
Отчисления на медицинское страхование	-	-	0,13	-
Отчисления в ПФ РФ	-	-	61,01	-
Отчисления от НС	-	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>109 957,11</b>	<b>70 631,00</b>	<b>66 411,80</b>	<b>66 201,04</b>

### ***Финансовые вложения***

Информация об остатках, структуре и движении финансовых вложений отражена в бухгалтерском балансе Общества в Таблице 3.

Финансовые вложения по способу определения балансовой стоимости

<i>Вид вложений</i>	<i>Стоймость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, тыс. руб.</i>	<i>Стоймость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, тыс. руб.</i>
<b>Сальдо на 31.12.2020</b>	<b>83681</b>	
<b>Поступило</b>	<b>62470</b>	



Выбыло	55304	-
Сальдо на 31.12.2021	90847	1366
Поступило	29486	-
Выбыло	51824	-
Сальдо на 31.12.2022	68510	1366

Вид вложений	Сумма на 31.12.2021	Срок погашения	% ставка	Сумма, начисленных % за 2021 г.
Займы, предоставленные организациям на срок более чем 12 месяцев	-	-	-	-
Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	-	-	-	-
Депозиты	-	-	-	-
<b>Итого:</b>	-	-	-	-

Изменений способов оценки финансовых вложений в 2021 и 2022 гг. не было.

#### *Денежные средства и денежные эквиваленты*

Структура денежных средств представлена ниже:

<i>Наименование</i>	<i>На 31.12.2022, в тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2021, в тыс. руб.</i>
Наличные в кассе	0	3
Средства на расчетных счетах	2640	1294
Средства на валютных счетах	-	-
Прочие денежные средства и переводы в пути	-	-
Денежные эквиваленты	-	-
<b>Итого:</b>	<b>2640</b>	<b>1297</b>

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

#### *Уставный капитал*

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1000 тыс. руб.

#### *Резервный капитал*



В соответствии с федеральным законом № 208-ФЗ от 26.12.1995г «Об акционерных обществах», на основании п.11.1 устава Общество создает резервный фонд в размере 5 % от чистой прибыли.

Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

Размер резервного капитала на 31.12.22 составляет – 50 тыс. руб.

### ***Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)***

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее (в тыс. руб.):

<i>Наименование</i>	<i>На 31.12.2022</i>	<i>На 31.12.2021</i>	<i>На 31.12.2020</i>
Нераспределенная прибыль прошлых лет	102769	126638	118941
Нераспределенный убыток прошлых лет	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>102769</b>	<b>126638</b>	<b>118941</b>

### ***Кредиты и займы***

Информация об остатках, структуре и движении кредитов и займов отражена в бухгалтерском балансе Общества в Таблице 5.

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2022 год представлены ниже:

<i>Описание задолженности</i>	<i>Сумма на 31.12.2022</i>	<i>Срок погашения</i>	<i>% ставка</i>	<i>Сумма начисленных процентов</i>	<i>Из них включено в инвестиционный актив</i>
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	-	-	-	-	-

Просроченная задолженность по заемным средствам отсутствует.



#### **4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах**

##### ***Доходы по обычным видам деятельности***

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами не заключались.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже (в тыс. руб.):

<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2022 год</b>	<b>За 2021 год</b>
Выручка от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованных рынках	20039	52539
Доходы от сдачи имущества в аренду	4588	4548
<b>Итого выручка от продаж:</b>	<b>24627</b>	<b>57087</b>

Арендные платежи квалифицированы Обществом как полученные по операционной аренде.

##### ***Расходы по обычным видам деятельности***

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по обычным видам деятельности Общества представляет собой следующее:

<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2022 год</b>	<b>За 2021 год</b>
Балансовая стоимость реализованных ценных бумаг	22046	48290
Расходы по содержанию и эксплуатации сдаваемых в аренду объектов недвижимости	1260	1158
<b>Итого себестоимость продаж:</b>	<b>23306</b>	<b>49448</b>

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее (в тыс. руб.):

<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2022 год</b>	<b>За 2021 год</b>
Материальные затраты	86	210
Расходы на оплату труда	1030	2503
Отчисления на социальные нужды	114	278
Амортизация	116	281
Прочие затраты	151	366
<b>Итого по элементам затрат:</b>	<b>1497</b>	<b>3638</b>
Изменение остатков (прирост +, уменьшение -)		

##### ***Прочие доходы и расходы***

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году)



отражаются развернуто. Применяется бездоходный способ отражения конвертации иностранной валюты.

Наименование доходов и расходов	За 2022 год		За 2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	-	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	-	-	-
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	-	-	-	-
Переоценка ценных бумаг	439	27572	15363	4960
Резервы по сомнительным долгам	-	-	-	-
Стоимость излишков, выявленных при инвентаризации	-	-	-	-
Отчисления (восстановление) в оценочные резервы	-	-	-	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-	11841	17	9511
Расходы на услуги банка	-	87	-	82
Штрафные санкции (штрафы, пени, неустойки) по хозяйственным договорам	-	-	-	-
Курсовые разницы	2485	775	989	887
<b>Итого прочих доходов и расходов</b>	<b>2924</b>	<b>40275</b>	<b>16369</b>	<b>15440</b>

### *Налог на прибыль*

#### **Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль**

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-30064	8442
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке ( 2022 г. 20 %, 2021 год 20 %)	6013	-1688
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-25	-25
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-25	-25
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки:	207	900
7	доходы, ставка по которым отлична от 20 %	207	900
8	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы		
9	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды		



10	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками		
11	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
12	Использование ранее не признанных налоговых убытков		
13	Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
14	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	6195	-788

Состав постоянных разниц в виде расходов не принимаемых к налогообложению:

- Материальные расходы;
- Доначисление резерва отпусков.

Состав постоянных разниц в виде доходов не принимаемых к налогообложению:

- Доходы от долевого участия (дивиденды).

### *Операции со связанными сторонами*

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (ред. от 06.04.2015):

1. К связанным сторонам, находящимся под общим контролем (Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) относятся:

Отсутствуют.

2. К связанным сторонам, контролирующим (имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего в силу участия более 50% в уставном капитале Общества, либо право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции) деятельность Общества:

Отсутствуют.

3. К связанным сторонам, оказывающим значительное влияние на деятельность Общества (имеет возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, но не контролирует его) относятся:

Учредители менее 20%, Совет директоров.

Операций с указанными лицами не проводилось.

4.К связанным сторонам, которые контролирует Общество (имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего в силу участия более 50% в уставном капитале Общества, либо право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции) относятся:

Отсутствуют.

5.К связанным сторонам, на деятельность которых оказывает значительное влияние Общество (имеет возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, но не контролирует его) относятся:



Отсутствуют.

6. Связанные стороны: **ключевой управленческий персонал.**

К ключевому управленческому персоналу относится руководитель организации. Краткосрочное годовое вознаграждение руководителя за 2022 год с учетом налогов и страховых взносов составило – 2168 тыс. руб.

7. Конечным бенефициаром Общества является генеральный директор – Трефилов Павел Михайлович.

*Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.*

Акционерное общество раскрывает информацию базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

Базовая прибыль на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

<i>За 2022 год</i>	<i>За 2021 год</i>
999999	999999

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2022 год</i>	<i>За 2021 год</i>
Прибыль (убыток) отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды, тыс. руб.	-23869	7654
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	-23869	7654
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	999999	999999
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, тыс. руб.	-0,02387	0,00765

*Обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам*

Обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом



среднедневной заработка сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Также к оценочным обязательствам, создаваемым согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» относятся:

- резервы по судебным искам;
- резервы по гарантийному ремонту;
- иные.

	Вид оценочного обязательства			
	Резерв предстоящих отпусков	Резерв по судебным искам	Резерв по гарантийному ремонту	Иные
Сальдо на 31.12.20	143	-	-	-
Признано в составе затрат за 2021 г.	-	-	-	-
Скорректировано в связи с избытком/ Недостатком	135	-	-	-
Сальдо на 31.12.21	278	-	-	-
Признано в составе затрат за 2022 г.	-	-	-	-
Скорректировано в связи с избытком/ Недостатком	127	-	-	-
Сальдо на 31.12.22	405	-	-	-

### *Условные активы и обязательства*

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К ним Обществом отнесены:

- выданные гарантии;
- обеспечения, выданных Обществом в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций;
- залоги;
- обязательства по судебным искам, по которым невозможно предсказать исход решений (высокая неопределенность);
- и другие согласно требования ПБУ 8/01.

Условные обязательства отсутствуют.

### *Информация о затратах на модернизацию и инновации производства*

В бухгалтерской отчетности организации при раскрытии информации о сумме затрат по незаконченным и не оформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам раскрывается информация о затратах,

связанных с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

Указанные затраты отсутствуют.

#### **События после отчетной даты**

В периоде между отчетной датой и датой подписания отчетности не происходило событий, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2022 год.

#### **5. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества**

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут в значительной мере влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

**Страновые и региональные риски** связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Деятельность Общества осуществляется в России и зависит от общественно-политической и экономической ситуации в стране. Кроме того, особенности формирования цен на финансовые активы при осуществлении операций на финансовых рынках, предполагает следование и за событиями в крупнейших мировых экономиках.

Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Тем не менее, значительное влияние на деятельность Общества могут оказывать решения местных, региональных и государственных властей в отношении тарифов, валютного регулирования, ограничения доли собственности нерезидентов, субсидий, лицензионной и антимонопольной политики, установления процентных ставок, ставок рефинансирования.

Опасность стихийных бедствий невелика, фактор удаленности и труднодоступности, а также вероятность прекращения транспортного сообщения крайне малы.

Оцениваем региональные риски как незначительные.



В 2022 года наблюдались следующие явления в экономической среде:

- ограничения на транзакции с некоторыми видами активов на финансовом рынке;
- высокая волатильность цен на различные биржевые товары;
- существенная волатильность активности и котировок на рынке акций;
- снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, волатильность на валютном рынке. Указанные выше изменения в экономической среде оказывают влияние на деятельность Общества.

На рынке аренды коммерческой недвижимости произошла стабилизация на уровне допандемийного 2019 года, однако ставки арендной платы не изменились.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

### **Оценка влияния экономических и геополитических последствий признания Российской Федерацией ДНР и ЛНР, специальной операцией на Украине на деятельность Общества**

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества в следующих разделах Пояснений.

#### **Финансовые риски**

Финансовые риски включают в себя:

*рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.*

*Рыночные риски* связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие рыночные риски:

- рост процентных ставок;
- падение цен на финансовые активы;
- неблагоприятное изменение валютных курсов.

*Анализ чувствительности компании на изменение рыночных параметров*

	Изменение чистой прибыли, %	Изменение собственного капитала, %
Увеличение процентных ставок на 10%	-10	-10
Падение цен на финансовые активы	-5	-5
Рост курса валюты на 10%	10	10

Инфляционные риски оказывают влияние на себестоимость услуг, так как рост инфляции может привести к её увеличению.

*Валютные риски.* Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

*Обзор финансовых активов и обязательств  
в разрезе основных валют  
на 31 декабря 2022 года*

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Юань	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	819821,12	450,24	1340000,00-		
2	Ценные бумаги	64726592,75	50815,60 -	-		
Раздел II. Пассивы						
	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>65546413,87</b>	<b>51265,84</b>	<b>1340000,00-</b>		

Денежные средства в юанях и долларах США размещены на брокерских счетах.

*Кредитные риски* связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Создан резерв по сомнительным долгам в части просроченной дебиторской задолженности ООО «Веселый апельсин» в сумме 68628,66 рублей. Вероятность погашения данной задолженности крайне низкая.

*Риск ликвидности* связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заемодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей и др.).

Финансовые	Сумма	Срок погашения	Обеспечения
------------	-------	----------------	-------------



обязательства долгосрочные:	задолженности	До 3х лет	3-5 лет	Свыше 5 лет	выданные
Долгосрочные кредиты и займы	-	-	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-	-	-

Финансовые обязательства краткосрочные:	Сумма задолженности	Срок погашения			Обеспечения выданные
		До 30 дней	30-90	Свыше 90 дней до года	
Краткосрочные кредиты и займы	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	34	34	-	-	-

### Технико-производственные риски

В данную группу вошли риски, способные оказать влияние на своевременность завершения и полноту выполнения работ. Основные риски данной группы:

- выход из строя оборудования;
- производственные простои, связанные с наступление аварийных ситуаций;
- иные.

Для снижения рисков данной группы в Обществе проводятся мероприятия по обучению персонала, комплексные мероприятия по обеспечению техники безопасности и снижению травматизма.

### Социальные риски

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски данной группы:

- риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;
- риск недостаточности квалифицированного персонала

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

**Правовые риски** связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Так как Общество осуществляет деятельность только на территории РФ, то рассматриваются только внутренний регион.

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.



В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

## 6. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2022 году составили 83 тыс. руб., в том числе:

- на электроэнергию 26 тыс. руб.
- на теплоэнергию 57 тыс. руб.

## 7. Информация о концессионных соглашениях (при наличии)

Отсутствуют.

## 8. Иная информация.

В отчетном периоде в ПАО «СИФП «Главный» учет по сегментам не ведется в связи с отсутствием оснований. Госпомощь Обществу не предоставлялась, прекращаемой деятельности нет, НИОКР не проводились, совместная деятельность не ведется, затрат на освоение природных ресурсов нет, операции с финансовыми инструментами срочных сделок не проводилось.

Генеральный директор

*Трефилов*

Трефилов П.М.

«31» января 2023г.



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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
			Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начисленная амортизация	Убыток от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

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



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2021г.	-	-	-	-
	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-



Руководитель *Суржикова Елена*  
(подпись)

31 января 2023 г.

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
			Выбыло объектов	Поступило	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации и убытки от обесценения	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	3 838	(1 273)	-	-	(153)	-	-
в том числе:	5210	за 2021г.	3 838	(1 160)	-	-	(190)	-	-
Машины и оборудование	5201	за 2022г.	389	(309)	-	-	(32)	-	-
	5211	за 2021г.	389	(260)	-	-	(49)	-	-
Производственный и хоз. инвентарь	5202	за 2022г.	73	(73)	-	-	(73)	-	-
	5212	за 2021г.	73	(67)	-	-	(6)	-	-
Здания и сооружения	5203	за 2022г.	3 376	(891)	-	-	(121)	-	-
	5213	за 2021г.	3 376	(833)	-	-	(135)	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	19 822	(9 177)	-	-	(867)	-	-
в том числе:	5230	за 2021г.	19 822	(8 274)	-	-	(869)	-	-
Здания и сооружения	5221	за 2022г.	19 822	(9 177)	-	-	(867)	-	-
	5231	за 2021г.	19 822	(8 274)	-	-	(869)	-	-



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5250	за 2021г.	-	-	-	-
	5241	за 2022г.	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Наименование показателя		На конец периода
		за 2022г.	за 2021г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-
в том числе:	5261	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-



#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	14 227	14 227	14 227
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамortизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

31 января 2023 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	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего							
5301	за 2022г.	1 366	-	-	-	-	-
5311	за 2021г.	1 366	-	-	-	-	-
В том числе:							
Акции							
5302	за 2022г.	1 366	-	-	-	-	-
5312	за 2021г.	1 366	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего							
5305	за 2022г.	45 452	45 395	28 132	(20 890)	(2 489)	61
5315	за 2021г.	43 817	39 864	53 005	(51 370)	(5 014)	142
В том числе:							
Акции							
5306	за 2022г.	43 436	45 382	27 107	(18 890)	(2 475)	-
5316	за 2021г.	39 721	39 877	53 005	(49 290)	(4 898)	-
Облигации федерального займа							
5307	за 2022г.	2 016	13	1 025	(2 017)	(14)	61
5317	за 2021г.	4 096	(13)	-	(2 080)	(116)	142
Финансовых вложений - итого							
5300	за 2022г.	46 818	45 395	28 132	(20 890)	(2 489)	61
5310	за 2021г.	45 183	39 864	53 005	(51 370)	(5 014)	142



### 3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель  
*Голебнова Олеся Голебнова*  
(подпись)

31 января 2023 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	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытоков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)
Запасы - всего	5400	за 2022г.	319	-	319	1 570	(1 764)	-	X
	5420	за 2021г.	556	-	556	1 616	(1 853)	-	X
В том числе:									
Сырец, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	319	-	319	310	(504)	-	-
	5421	за 2021г.	556	-	556	458	(695)	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	1 260	(1 260)	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	1 158	(1 158)	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - Всего	5440	-	-	-
В том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - Всего	5441	-	-	-
В том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - Всего	5445	-	-	-
В том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - Всего	5446	-	-	-
В том числе:				



Руководитель Сергей Михаилович Трофимов  
(подпись)

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**

**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				поступление	выбытие	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	25 168	(69)	110 726	(118 870)	-	-	17 024 (69)
5530	за 2021г.	22 326	(69)	68 041	(65 199)	-	-	-	25 168 (69)
В том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	69	(69)	4 588	(4 588)	-	-	69 (69)
5531	за 2021г.	69	(69)	4 548	(4 548)	-	-	-	69 (69)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	37	-	1 992	(1 993)	-	-	36 -
5532	за 2021г.	36	-	2 208	(2 207)	-	-	-	37 -
5513	за 2022г.	56	-	240	(56)	-	-	-	240 -
Прочая	5533	за 2021г.	71	-	1 438	(1 453)	-	-	56 -
Денежные средства на брокерских счетах	5514	за 2022г.	25 006	-	103 906	(112 233)	-	-	16 679 -
5534	за 2021г.	22 150	-	59 847	(56 991)	-	-	-	25 006 -
Итого	5500	за 2022г.	25 168	(69)	110 726	(118 870)	-	-	17 024 (69)
	5520	за 2021г.	22 326	(69)	68 041	(65 199)	-	-	25 168 (69)



**5.2. Продолжение кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбытие	Изменения за период	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
				учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540		69	69	69	69	69	69
В том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5541		69	69	69	69	69	69
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	поступление	выбытие	Изменения за период	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
				принципиально в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	перевод из кредиторской в долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	416	18 363	-	(18 744)	-	-
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2021г.	100	18 529	-	(18 213)	-	-
авансы полученные	5561	за 2022г.	25	2 430	-	(2 420)	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	за 2022г.	29	2 590	-	(2 594)	-	-
авансы полученные	5563	за 2021г.	318	4 270	-	(4 588)	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5564	за 2022г.	-	4 549	-	(4 231)	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	2 922	-	(2 922)	-	-
кредиты	5583	за 2021г.	-	2 852	-	(2 852)	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
перед персоналом	5568	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
перед персоналом	5569	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5570	за 2021г.	-	-	-	-	-	-



**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Префилов Павел  
Михайлович  
(подпись)

31 января 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	86	210
Расходы на оплату труда	5620	1 030	2 503
Отчисления на социальные нужды	5630	114	278
Амортизация	5640	116	281
Прочие затраты	5650	151	366
Итого по элементам	5660	1 497	3 638
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	1 497	3 638

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



Руководитель Сергей Михайлович Трефилов  
(подпись)

31 января 2023 г.

05

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	278	405	(278)	-	405
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	278	405	(278)	-	405



Руководитель  
С.Воронин  
(подпись)

31 января 2023 г.



Трефилов Павел  
П.Михайлович  
(расшифровка подписи)

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:				
	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель *Г.А. Трефилов*  
(подпись)

31 января 2023 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5906	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2022г.	5910	-	-
за 2021г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2022г.	5911	-	-
за 2021г.	5921	-	-
На начало года		Получено за год	Возвращено за год
На конец года		-	-



Руководитель Сергея  
Михайловича  
Грефилова  
(подпись)

31 января 2023 г.

