

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

## независимого аудитора

Участникам  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Архитектурное бюро «Студия 44»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Архитектурное бюро «Студия 44», ОГРН 1027809232813, 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 и отчета о движении денежных средств за 2022 год, прочих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ООО «Архитектурное бюро «Студия 44» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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.

### Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В документе  
прошито 5 листов

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление (Участники), несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого 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 (финансовой) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого 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 аудируемого 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 (финансовой) в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление (Участники) аудируемого лица, доводя до их 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.

Генеральный директор  
ООО «Интеллект-Аудит»  
ОРНЗ 20406011501

*Окунева*

Окунева Екатерина  
Александровна

Руководитель задания, по результатам  
которого выпущено настоящее  
аудиторское заключение независимого  
аудитора (руководитель аудита)  
ОРНЗ 20406011501



Окунева Екатерина  
Александровна

«19» мая 2023 года

Аудиторская организация:  
ООО «Интеллект-Аудит»  
ОГРН: 1037843065699,  
191025, Санкт-Петербург, ул. Стремянная д.11.  
член саморегулируемой организации аудиторов НП «ААС»  
ОРНЗ: 10206007547

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "АРХИТЕКТУРНОЕ БЮРО "СТУДИЯ 44"</b>	ИНН	<b>23107448</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	<b>7810768643</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность в области архитектуры</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>71.11</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКЕИ	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей		<b>384</b>		
Местонахождение (адрес)					
<b>191014, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Литейный округ, пер Манежный, д. 3, литера Д, помещ. 10-Н</b>					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
<b>ООО "Интеллект-Аудит"</b>					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	<b>7810668631</b>		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	<b>1037843065699</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	149	297	444
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	35 974	53 984	18 086
	в том числе:				
	основные средства		27 554	34 386	18 086
	арендованное имущество		8 420	19 598	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3 505	5 585	1 617
	Прочие внеоборотные активы	1190	19 892	14 011	25 020
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		19 892	14 011	25 020
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>59 520</b>	<b>73 877</b>	<b>45 167</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	225 326	131 737	85 367
	в том числе:				
	материалы		501	229	105
	товары для перепродажи		2 168	3 157	3 656
	товары отгруженные		1	4	7
	незавершенное производство		222 656	128 347	81 599
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	333	1	85
	Дебиторская задолженность	1230	263 405	340 203	130 187

	в том числе:				
	расчеты с подрядчиками и поставщиками		190 274	71 648	68 155
	расчеты с покупателями и заказчиками		62 129	255 321	54 104
	расчеты по налогам и сборам		8 955	8 581	146
	расчеты по соц.страхованию		-	-	1 053
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		2 047	4 653	6 729
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	90 000
	в том числе:				
	депозитные счета в рублях		-	-	90 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	196 968	16 359	55 525
	в том числе:				
	касса		-	-	1
	расчетные счета		110 817	1 199	55 365
	валютные счета		151	160	159
	депозит		86 000	15 000	-
	Прочие оборотные активы	1260	2 544	12 117	1 243
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		2 544	12 117	1 243
	Итого по разделу II	1200	688 576	500 417	362 407
	<b>БАЛАНС</b>	1600	748 096	574 294	407 574

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	22	22	22
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	210 784	205 055	176 467
	Итого по разделу III	1300	210 806	205 077	176 489
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 350	7 473	611
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	7 426	19 598	-
	Итого по разделу IV	1400	12 776	27 071	611
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	60	31
	Кредиторская задолженность	1520	515 409	333 921	222 359
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		77 135	225 198	70 972
	расчеты с покупателями и заказчиками		386 244	84 855	86 931
	расчеты по налогам и сборам		39 852	12 002	43 431
	расчеты по соц. страхованию		1 855	1 960	3 020
	расчеты с персоналом по оплате труда		6 342	8 136	14 586
	расчеты с подотчетными лицами		20	107	4
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		3 961	1 663	3 415
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	9 105	8 165	8 084
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	524 514	342 146	230 474
	<b>БАЛАНС</b>	1700	748 096	574 294	407 574

Руководитель

(подпись)


 Выговская Людмила  
Леонидовна

(расшифровка подписи)



28 марта 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "АРХИТЕКТУРНОЕ БЮРО "СТУДИЯ 44"</b>	ИНН	<b>23107448</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	<b>7810768643</b>		
Ид экономической деятельности	<b>Деятельность в области архитектуры</b>	по ОКЕИ	<b>71.11</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей		<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	564 237	956 426
	Себестоимость продаж	2120	(429 854)	(805 158)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	134 383	151 268
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(115 938)	(122 437)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	18 445	28 831
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 307	1 293
	Проценты к уплате	2330	(571)	(614)
	Прочие доходы	2340	1 603	2 942
	Прочие расходы	2350	(6 820)	(10 789)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	13 964	21 663
	Налог на прибыль	2410	(3 226)	(4 869)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3 268)	(4 935)
	отложенный налог на прибыль	2412	42	66
	Прочее	2460	(9)	(43)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 729	16 751

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	10 729	16 751
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Выговская Людмила  
Леонидовна

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.



Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
23107448		
7810768643		
71.11		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "АРХИТЕКТУРНОЕ БЮРО "СТУДИЯ 44"

Организация

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

Деятельность в области архитектуры

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКOPф / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

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	22	-	-	-	176 467	176 489
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	28 588	28 588
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	16 751	16 751
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала в связи с переходом на ФСБУ 6	3217	-	-	-	-	11 837	11 837
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	-	-	-	-	-	-



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	22	-	-	-	205 055	205 077
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	10 729	10 729
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	10 729	10 729
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(5 000)	(5 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(5 000)	(5 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	22	-	-	-	210 784	210 806

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	176 489	16 751	-	193 240
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	11 837	-	11 837
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	176 489	28 588	-	205 077
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	176 467	16 751	-	193 218
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	11 837	-	11 837
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	176 467	28 588	-	205 055
<b>по другим статьям капитала</b>					
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	210 806	205 077	176 489

Руководитель

**Выговская Людмила  
Леонидовна**  
(расшифровка подписи)



28 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

Общество с ограниченной ответственностью "АРХИТЕКТУРНОЕ БЮРО" по ОКПО \_\_\_\_\_  
Инициация "СТУДИЯ 44" \_\_\_\_\_

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
экономической \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_  
деятельности **Деятельность в области архитектуры** ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

Инициационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
Юридическое лицо с ограниченной \_\_\_\_\_ по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
ответственностью / **Частная собственность** \_\_\_\_\_

Единица измерения: \_\_\_\_\_ в тыс. рублей \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2022
23107448		
7810768643		
71.11		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 058 520	781 056
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 029 953	773 961
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	28 567	7 095
Платежи - всего	4120	(868 060)	(902 937)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(710 048)	(722 885)
в связи с оплатой труда работников	4122	(138 691)	(148 612)
процентов по долговым обязательствам	4123	(221)	(584)
налога на прибыль организаций	4124	(3 650)	(15 378)
прочие платежи	4129	(15 450)	(15 478)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	190 460	(121 881)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 295	91 376
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	-	90 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 295	1 376
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(6 137)	(8 661)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 137)	(8 661)
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	(4 842)	82 715

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
оступления - всего	4310	9 500	89 429
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	9 500	89 429
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	(14 500)	(89 429)
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	(5 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(9 500)	(89 429)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 000)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	180 618	(39 166)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16 359	55 525
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	196 968	16 359
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(9)	-

Руководитель

(подпись)

Выговская Людмила  
Леонидовна

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.



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	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	297	-	-	(148)	-	-	-	149	-
	5110	за 2021г.	444	-	-	(147)	-	-	-	297	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	286	-	-	(146)	-	-	-	140	-
	5111	за 2021г.	432	-	-	(146)	-	-	-	286	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	11	-	-	(2)	-	-	-	9	-
	5112	за 2021г.	12	-	-	(1)	-	-	-	11	-

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**

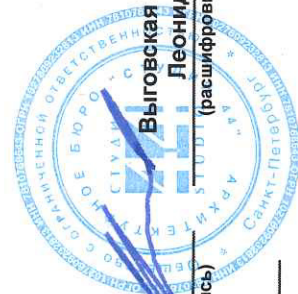
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

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

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

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



Руководитель Выговская Людмила Леонидовна  
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

18

2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	75 817	(21 833)	9 805	(21 279)	21 270	(27 806)	-	-	64 342	(28 368)
	5210	за 2021г.	56 417	(38 331)	8 173	(7 026)	6 768	(6 412)	-	-	57 564	(37 975)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	29 835	(13 145)	492	(1 551)	1 541	(4 146)	-	-	28 776	(15 750)
	5211	за 2021г.	27 915	(19 408)	4 383	(2 463)	2 463	(3 549)	-	-	29 835	(20 493)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	2 924	(855)	227	(130)	130	(543)	-	-	3 022	(1 268)
	5212	за 2021г.	2 369	(947)	1 002	(410)	410	(434)	-	-	2 961	(970)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	2 520	(1 138)	-	-	-	(334)	-	-	2 520	(1 472)
	5213	за 2021г.	4 251	(2 884)	51	(654)	654	(299)	-	-	3 647	(2 529)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	15 061	(4 262)	8 901	-	-	(2 523)	-	-	23 962	(6 785)
	5214	за 2021г.	15 939	(10 434)	2 620	(3 498)	3 240	(1 502)	-	-	15 061	(8 696)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	5 879	(2 432)	184	-	-	(661)	-	-	6 063	(3 093)
	5215	за 2021г.	5 943	(4 658)	118	-	-	(628)	-	-	6 061	(5 286)
Здания	5206	за 2022г.	19 598	-	-	(19 598)	19 598	(19 598)	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	9 805	-	(9 805)	-
	5250	за 2021г.	-	8 173	-	(8 173)	-
в том числе:							
видеокамерная система Logitech с акустической системой Sven	5241	за 2022г.	-	79	-	(79)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP Pavilion Gaming 17-od2041urv FHD/IPS/144Hz с твердым накопителем SSD 1Tb	5242	за 2022г.	-	86	-	(86)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Смартфон Samsung Galaxy S 22 Ultra 512GB	5243	за 2022г.	-	104	-	(104)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Aspire 5 A315-56-56XP(FHD/TN)5 1035G1	5244	за 2022г.	-	53	-	(53)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus VivoBook (X415EAEB1528W) (FHD/IPS) i5 1135G7/8192/SSG 256	5245	за 2022г.	-	42	-	(42)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Land Rover DEFENDER	5246	за 2022г.	-	8 901	-	(8 901)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Планшет APPL iPad Pro 12,9" 512 Gb с чехлом	5247	за 2022г.	-	130	-	(130)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus TUF Dash F15 (FXS16PC-HN558) (FHD/IPS) i5 11300H/8192/SSD 512	5248	за 2022г.	-	79	-	(79)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
МФУ HP Color Laser MFP 178nw № 1	5249	за 2022г.	-	51	-	(51)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
МФУ HP Color Laser MFP 178nw № 2		за 2022г.	-	51	-	(51)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Фотоаппарат NIKON Coolpix P1000 с фотоштативом Complast Advanced монопод черный		за 2022г.	-	104	-	(104)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone Pro Max 256Gb		за 2022г.	-	123	-	(123)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Доп расходы (память ) для Системы хранения данных Synology		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Доп расходы (жесткие диски ) для Системы хранения данных Synology		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль MINI JOHN COOPER WORKS		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Гос пошлина Автомобиль MINI JOHN COOPER WORKS		за 2022г.	-	2 620	-	(2 620)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Доп расходы (жесткие диски ) для СЕТЕВОГО ХРАНИЛИЩА		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система хранения данных Synology		за 2022г.	-	434	-	(434)	-
		за 2021г.	-	443	-	(443)	-

	за 2021г.	за 2022г.	за 2021г.	за 2022г.	за 2021г.	за 2022г.	за 2021г.	за 2022г.
Компьютер Intel Core i5-10600K + монитор Dell 27" №2	-	-	-	-	98	-	-	(98)
Смартфон Apple iPhone 12 Pro 512GB Blue	-	-	-	-	98	-	-	(98)
Смартфон Apple iPhone 12 Pro 512GB Graphite	-	-	-	-	124	-	-	(124)
Смартфон Apple iPhone 12 Pro MAX 128GB Silver(№1)	-	-	-	-	124	-	-	(124)
Смартфон Apple iPhone 12 Pro MAX 128GB Gold(№1)	-	-	-	-	96	-	-	(96)
Смартфон Apple iPhone 12 Pro MAX 128GB Silver(№2)	-	-	-	-	96	-	-	(96)
Смартфон Apple iPhone 12 Pro MAX 128GB Gold(№2)	-	-	-	-	96	-	-	(96)
Смартфон Apple iPhone 12 Pro 512GB Graphite	-	-	-	-	111	-	-	(111)
Компьютер Intel Core i5-10600K с 2 Мониторами № 1	-	-	-	-	122	-	-	(122)
Компьютер Intel Core i5-10600K с 2 Мониторами № 2	-	-	-	-	122	-	-	(122)
Компьютер Intel Core i5-11600KF с 2 Мониторами № 1	-	-	-	-	130	-	-	(130)
Компьютер Intel Core i5-11600KF с 2 Мониторами № 2	-	-	-	-	130	-	-	(130)
Компьютер Intel Core i5-11600KF с 2 Мониторами № 3	-	-	-	-	130	-	-	(130)
Телевизор LG OLED65CXRLA серебристый/UltraHD/100Hz/DVD-T2	-	-	-	-	130	-	-	(130)
Серверная платформа 2U ASUS RS720-E9-RS8	-	-	-	-	139	-	-	(139)
Веб-камера Logitech MeetUp 960-001102-10*ZOOM	-	-	-	-	756	-	-	(756)
Компьютер Intel BXNUC1017FNK2 I7	-	-	-	-	81	-	-	(81)
Внешний HDD WD My Book 14 Тб 3.5 USB 3.0	-	-	-	-	73	-	-	(73)
Квадрокоптер DJI AIR 2S Fly Combo с флешнакопителем	-	-	-	-	68	-	-	(68)
Смартфон Apple iPhone 12 Pro 256GB Graphite	-	-	-	-	110	-	-	(110)
Комп. Intel Core i5-11600K №1	-	-	-	-	125	-	-	(125)
Комп. Intel Core i5-11600K №2	-	-	-	-	151	-	-	(151)
Компьютер Intel Core i5-11600K CM6070804491414 с 2 мониторами №1	-	-	-	-	151	-	-	(151)
Компьютер Intel Core i5-11600K с 2 Мониторами № 2	-	-	-	-	138	-	-	(138)

	за 2021г.	за 2022г.	за 2021г.	за 2022г.
Компьютер Intel Core i5-11600K CM8070804491414 с 2 мониторами №2		138		(138)
Компьютер Intel Core i5-11600K CM8070804491414 с 2 мониторами №3		138		(138)
Компьютер Intel Core i5-11600K CM8070804491414 с 2 мониторами №4		138		(138)
Компьютер Intel Core i5-11600K CM8070804491414 с 2 мониторами №5		138		(138)
Компьютер Intel Core i5-11600K CM8070804491414 с 2 мониторами №6		138		(138)
Компьютер Intel Core i5-11600K CM8070804491414 с 2 мониторами №7		138		(138)
Анатомическое кресло Expert Sail SAL-01 Кожа черная		51		(51)
Смартфон Apple iPhone 13 Pro Max 512GB Blue с чехлом		133		(133)
МФУ Rcop IM C2500(418289)		181		(181)
Фотоаппарат CANON EOS 6D Mark II Body		118		(118)

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	855
в том числе:			
Система хранения данных Synology	5261	-	434
СЕТЕВОЕ ХРАНИЛИЩЕ	5262	-	421
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

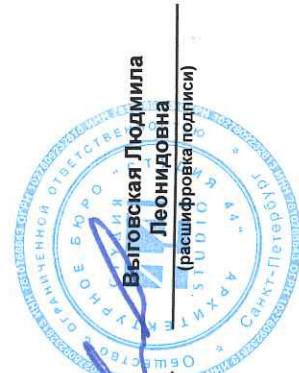
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	20 811	22 693	35 561	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	(3)	-	-	-
	5288	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Выговская Людмила  
Леонидовна**

(расшифровка подписи)



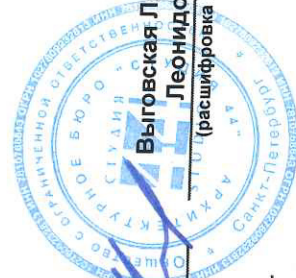
28 марта 2023 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло (погашено)		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
												за 2022г.
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	90 000	-	-	(90 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
депозиты сроком более 3х мес.	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	90 000	-	-	(90 000)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	90 000	-	-	(90 000)	-	-	-	-	-	-

**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	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



**Выговская Людмила Леонидовна**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

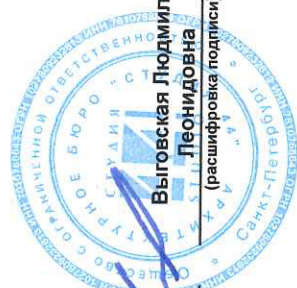
28 марта 2023 г.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода				
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	131 737	-	131 737	530 747	(437 157)	-	X	229 326	-	225 326	
	5420	за 2021г.	85 367	-	85 367	858 699	(812 329)	-	X	131 737	-	131 737	
в том числе:	5401	за 2022г.	229	-	229	6 596	(6 324)	-	-	501	-	501	
	5421	за 2021г.	105	-	105	6 756	(6 631)	-	-	229	-	229	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5403	за 2022г.	3 157	-	3 157	1	(990)	-	-	2 168	-	2 168	
	5423	за 2021г.	3 656	-	3 656	51	(550)	-	-	3 157	-	3 157	
Товары для перепродажи	5404	за 2022г.	4	-	4	-	(3)	-	-	1	-	1	
	5424	за 2021г.	7	-	7	-	(3)	-	-	4	-	4	
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2022г.	128 347	-	128 347	524 149	(429 840)	-	-	222 656	-	222 656	
	5425	за 2021г.	81 599	-	81 599	851 892	(805 145)	-	-	128 347	-	128 347	
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



**Выговская Людмила**  
**Леонидовна**  
 (расшифровка подписи)

Руководитель  
 (подпись)

28 марта 2023 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	списание на финансовый результат						восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	358 081	(17 878)	192 875	237	(287 186)	-	(17 276)	-	-	-	-	-	-	264 007	(602)	-
	5530	за 2021г.	148 151	(17 964)	281 194	2 307	(81 771)	-	86	-	18	8 182	-	-	358 081	(17 878)	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	272 597	(17 276)	26 468	-	(236 936)	-	(17 276)	-	-	-	-	-	62 129	-	-	-
	5531	за 2021г.	71 380	(17 276)	225 282	-	(24 065)	-	-	-	-	-	-	-	272 597	(17 276)	-	-
	5512	за 2022г.	71 648	-	165 578	-	(46 952)	-	-	-	-	-	-	-	190 274	-	-	-
	5532	за 2021г.	68 155	-	55 184	-	(51 691)	-	-	-	-	-	-	-	71 648	-	-	-
	5513	за 2022г.	13 836	(602)	829	237	(3 298)	-	-	-	-	-	-	-	11 604	(602)	-	-
	5533	за 2021г.	8 616	(688)	728	2 307	(6 015)	-	86	-	18	8 182	-	-	13 836	(602)	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	358 081	(17 878)	192 875	237	(287 186)	-	(17 276)	-	X	-	-	-	264 007	(602)	-	-
	5520	за 2021г.	148 151	(17 964)	281 194	2 307	(81 771)	-	86	-	X	8 182	-	-	358 081	(17 878)	-	-

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

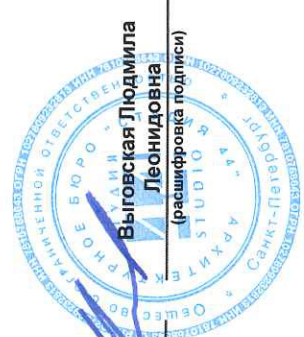
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода											
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность														
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат															
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																						
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	19 598	10 000	-	-	-	(19 598)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	333 981	467 786	177	-	(286 535)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	515 409	
	5580	за 2021г.	222 390	342 282	1 719	-	(240 610)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	333 981	
в том числе:																						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	225 198	57 672	-	-	(205 735)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77 135
	5581	за 2021г.	70 972	205 927	-	-	(51 701)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225 198
авансы полученные	5562	за 2022г.	84 856	368 447	-	-	(67 058)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	386 244
	5582	за 2021г.	86 931	46 137	-	-	(48 213)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84 855
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	13 962	28 315	-	-	(586)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 707
	5583	за 2021г.	46 451	454	16	-	(586)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 962
кредиты	5564	за 2022г.	60	9 500	43	-	(41 186)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 182
	5584	за 2021г.	31	88 189	161	-	(9 721)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60
займы	5565	за 2022г.	-	608	608	-	(88 768)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	9 906	1 240	6	-	(1 246)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	18 005	3 852	-	-	(3 435)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 323
	5567	за 2022г.	-	335	1 082	-	(9 496)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 906
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	333 981	467 786	177	-	(286 535)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	515 409
	5570	за 2021г.	222 390	342 282	1 719	-	(240 610)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	333 981

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Выговская Людмила Леонидовна**  
 (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.



**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 165	10 600	(9 600)	(60)	9 105
в том числе:						
резерв ежегодных отпусков	5701	8 165	10 600	(9 600)	(60)	9 105



**Выговская Людмила Леонидовна**  
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

28 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	22 878	-	-
в том числе:				
банковские гарантии поставщиков	5801	22 878	-	-
Выданные - всего	5810	6	13	374
в том числе:				
обеспечительный платеж	5811	6	13	374



Руководитель Выговская Людмила Леонидовна  
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2022 ГОД**

**1. ОБЩЕСТВО И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за отчетный период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все стоимостные показатели отчетности приведены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

**1.1. Сведения об Обществе**

Полное фирменное наименование общества: общество с ограниченной ответственностью «Архитектурное бюро «Студия 44».

Форма собственности: частная. Дата регистрации 07.04.1995г.

Уставный капитал Общества составляет 22 200 (двадцать две тысячи двести) рублей.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2022 году - 71 человека.

13.01.2022г. по решению участников (Протокол внеочередного собрания № 21-12/21 от 21.12.2021г.) произошла смена юридического адреса: 191014, г.Санкт-Петербург, переулок Манежный 3, литера Д, пом. 10-Н.

Общество в течении 2022 года имело обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 191014, г.Санкт-Петербург, переулок Манежный 3, литера Д, которое снято с учета 10.01.2023г.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой доступна информация об Обществе: <http://studio44.ru>

**1.2. Сведения об аудиторе**

Наименование: ООО «Интеллект-Аудит»

Место нахождения: 191025, г.Санкт-Петербург, ул.Стремянная, д.11

Адрес электронной почты: [intellect-audit@mail.ru](mailto:intellect-audit@mail.ru)

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации выдано на основании Решения Регистрационной палаты г. Санкт - Петербурга №264711 от 22 января 2002 года; внесено в Единый городской реестр юридических лиц и индивидуальных предпринимателей и журнал регистрации за номером 171962. Данные первичной регистрации – зарегистрировано Распоряжением Администрации Московского района г.Санкт – Петербурга № 733-р от 19.04.1995г.

ООО «Интеллект-Аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций НП ААС 30 декабря 2009 года за основным регистрационным номером 10206007547.

В отчетном периоде заключен договор на оказание аудиторских услуг №9/22 от 27.06.2022г. для проведения независимой аудиторской проверки бухгалтерской отчетности за 2022 год.

### 1.3. Основные виды хозяйственной деятельности

Основные виды хозяйственной деятельности ООО "Архитектурное бюро «Студия 44 " в 2022 г:

- Архитектурная деятельность код по ОКВЭД: Деятельность в области архитектуры код 71.11;
- Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора код по ОКВЭД 71.12.1;
- Инженерные изыскания в строительстве код по ОКВЭД 71.12.45

### 1.4. Организационная структура Общества

Учредителями Общества с долей участия 100% являются физические лица:

Явейн Никита Игоревич - 70,75% доли в уставном капитале Общества - Бенефициарный владелец;

Выговская Людмила Леонидовна- 18,87% доли в уставном капитале Общества;

Кожин Иван Владиславович – 5,19% доли в уставном капитале Общества;

Яр-Скрябин Антон Павлович – 5,19% доли в уставном капитале Общества.

Исполнительный орган Общества: Генеральный директор - Выговская Людмила Леонидовна.

Положением о внутреннем контроле создана служба внутреннего контроля Общества, которая обеспечивает своевременность решения задач и подчиняется органу Совета участников общества.

### 1.5. Лицензии на осуществление деятельности

Осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации ведется Обществом на основании Лицензии №МКРФ 00026 от 19 июня 2012, решение Министерства культуры РФ о выдаче лицензии №617 от 19.06.2012, в редакции приказа №580 от 14.03.2023г., номер лицензии в Едином реестре учета лицензий: Л040-00103-00/00402588.

Общество является членом Саморегулируемой организации Ассоциация "Гильдия архитекторов и инженеров Петербурга", регистрационный номер члена саморегулируемой организации П-073-007810768643-0023, дата регистрации 08.12.2009 (подготовка проектной документации в отношении объектов капитального строительства), что подтверждается выпиской из реестра членов Саморегулируемой организации Ассоциация "Гильдия архитекторов и инженеров Петербурга №7810768643-20230324-1547 от 24.03.2023г.

Общество является членом Саморегулируемой организации Ассоциация «Изыскательские организации Северо-Запада», регистрационный номер члена саморегулируемой организации И-011-007810768643-0116, дата регистрации 31.05.2011 (работы, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства), что подтверждается Выпиской из реестра членов Саморегулируемой организации Ассоциация «Изыскательские организации Северо-Запада».

### 2. Учетная политика. Порядок формирования отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 год утвержденной приказом от 24.12.2021г. № 01/УП-22, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 и других нормативно-правовых актов.

С целью формирования в бухгалтерском учете наиболее полной и достоверной

информации о деятельности Общества, ее имущественном положении и финансовых результатах в состав расходов по обычным видам деятельности включаются все расходы организации, связанные с основной деятельностью.

Изменений в Учетную политику на 2022 год, свидетельствующих о прекращении Обществом применения основополагающего допущения (принципа) непрерывности деятельности, а также влияющих на сопоставимость отдельных показателей деятельности Общества, не вносилось.

### Изменения в учетной политике в 2022 году

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения в связи с:

- 1) Вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», при этом переход осуществлен ретроспективно.
- 2) Вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». По договорам аренды, по условиям которых Общество является арендатором, руководствуясь п.50 указанного стандарта Общество одновременно по состоянию на 1 января 2022 г. признало право пользования активом и обязательство по аренде.

### Чистые активы организации.

С 01.01.2022 года Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020 №204н и упрощенный ретроспективный (альтернативный) порядок перехода на ФСБУ 6/2020.

С 01.01.2022 года Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество в отношении договоров аренды, в которых она выступает арендатором, не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018. Общество одновременно признает на 31.12.2021 право пользования активом и обязательство по аренде. (п.50 ФСБУ 25/2018)

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 проведена корректировка балансовой стоимости ОС только на 31.12.2021 без пересчета показателей предыдущих периодов (п. 49 ФСБУ 6/2020)

- 1) первоначальная стоимость ОС не меняется;
- 2) изменению подлежит только сумма накопленной амортизации, пересчитанной по ФСБУ 6/2020 – с отражением в корреспонденции со счетом 84.

Организация одновременно скорректировала балансовую стоимость и пересчитала накопленную амортизацию основных средств на 01.01.2022г. в отношении активов, которые:

- должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;
- числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так (основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020).

Организация уточнила элементы амортизации срок использования и ликвидационную стоимость для объектов основных средств. После сдачи бухгалтерской отчетности за 2021 была выполнена специальная регламентная операция "Переход на ФСБУ 6".

По состоянию на 01.01.2022 в учете Организации отразились следующие корректировочные записи:

Дт	Кт	Наименование хозяйственной операции	Сумма (тыс.руб.)
02	84	Списана сумма амортизации в связи с пересмотром СПИ, ликвидационной стоимости	14 905
84	02	Доначислена сумма амортизации в связи с пересмотром СПИ	109

84	77	Признание отложенного налогового обязательства	6 816
77	84	Признание отложенного налогового обязательства	- 78
09	84	Признание отложенного налогового актива	3 935

В бухгалтерской отчетности за 2022 эти действия привели к изменению остатков на 31.12.2021 в балансе:

Корректировка данных отчетного периода  
в связи с изменениями в учетной политике

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	19 589	34 395	53 984
Отложенные налоговые активы	1180	1 650	3 935	5 585
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>35 547</b>	<b>38 330</b>	<b>73 877</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>535 964</b>	<b>38 330</b>	<b>574 295</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	193 218	11 837	205 055
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>193 240</b>	<b>11 837</b>	<b>205 077</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	578	6 895	7 473
Прочие обязательства	1450	-	19 598	19 598
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>578</b>	<b>26 493</b>	<b>27 071</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>535 964</b>	<b>38 330</b>	<b>574 295</b>

Изменения в учетной политике на 2023 год

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику.

### Нераспределенная прибыль организации.

На 01.01.2022 произошло изменение нераспределенной прибыли в связи с переходом на ФСБУ 6/2022. В отчете об изменениях капитала по стр. 3217 Общество отразило изменение нераспределенной прибыли в связи с переходом на ФСБУ 6/2020.

Нераспределенная прибыль на 01.01.2022 с учетом корректировок в связи с изменением учетной политики и началом применения ФСБУ 6/2020 увеличилась на 11 837 тыс. руб.

Увеличение капитала на 31.12.2022 на 5 729 тыс.руб. произошло за счет:

- получения чистой прибыли за 2022 год в размере 10 729 тыс. руб., полученной в результате основного вида деятельности,
- выплаты дивидендов участникам Общества в размере 5 000 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 г. составила 210 784 тыс. руб. .

## **2.1. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет ведется с учетом применения программы 1С: Предприятия Версия 8.3 КОРП, ЗУП 3.1.

Ответственным лицом за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в отчетном периоде является – Генеральный директор Выговская Людмила Леонидовна.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если они являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

Согласно введенному в ПБУ 1/2008 определению «несущественной информации», Обществом определен критерий несущественной информации - 5% от Валюты баланса.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подготовлена, исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (как минимум в течение ближайших 12 месяцев) и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество не допускало отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности при формировании бухгалтерской отчетности за 2022 год.

## **2.2. Соблюдение непрерывности**

Отчетность Общества составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

По итогам 2022 года Обществом получена прибыль в размере 10 729 тыс.руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31 декабря 2022г. 210 806 тыс.руб.

Данные по финансовой устойчивости дают основание полагать, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и потребности в ликвидации или прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

## **2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств**

Инвентаризация в Обществе проводится в соответствии с действующей Учетной политикой.

## **2.4. Основные положения учетной политики**

В настоящем разделе изложен выбор методов учета, осуществленный Обществом из нескольких, допускаемых законодательством и нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, а также способы ведения бухгалтерского и налогового учета, не установленные в нормативных документах.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 28.04.2017 № 69н ПБУ 1/2008 бухгалтерский учет ведется согласно российским федеральным стандартам бухучета.

### **2.4.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

В отношении договоров аренды, в которых Общество выступает арендатором, в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 1 января 2022 года, Общество на 31.12.2021г. единовременно признает право пользования активом и обязательство по договорам аренды.

## 2.4.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н (в ред. От 16.05.2016г.).

Нематериальные активы принимаются к учету по фактическим затратам, образующим их первоначальную стоимость.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы отражены по остаточной стоимости (первоначальная стоимость за вычетом суммы накопленной амортизации за все время использования).

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока полезного использования. Срок полезного использования утверждает Руководителем Общества в установленном порядке.

Нематериальные активы, по которым срок полезного использования не определен, не установлен законодательно, и его невозможно установить самостоятельно, не амортизируются (п.23 ПБУ 14/2007).

## 2.4.3. Основные средства

С 01.01.2022 Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов для бухгалтерского учета. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. ФСБУ 6/2020 в отношении данных активов не применяется.

Амортизируемым имуществом для целей налогообложения прибыли признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей, а под основными средствами понимается часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, первоначальной стоимостью более 100 000 рублей с 01.01.2016 года.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление этих объектов, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Не чаще одного раза в год (на начало отчетного года) организация имеет право переоценивать объекты основных средств по восстановительной стоимости путем привлечения независимого эксперта или прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам.

Основные средства отражены в бухгалтерской отчетности по остаточной стоимости (первоначальной или восстановительной стоимости за минусом начисленной амортизации за весь период использования объекта).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется в соответствии со сроком, установленной учетной политикой по каждой амортизационной группе.

Амортизационная премия не применяется.

В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль за их движением посредством учета на забалансовых счетах.

#### **2.4.4 Незавершенное производство**

Бухгалтерский учет незавершенного производства ведется в разрезе объектов и договоров заказчиками Общества и отражается в бухгалтерском балансе по прямым статьям затрат, состоящим из стоимости выполненных работ в разрезе договоров.

#### **2.4.5. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ «Запасы» 5/2019, утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, определяемой суммой фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление с учетом всех скидок, уступок, премий, и иных поощрений, предоставляемых организации в связи с приобретением запасов.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

#### **2.4.6. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Страхование имущественное (страховки по автомобилям), страхование для СРО и страхование добровольное медицинское учитываются в бухгалтерском учете равномерно, исходя из срока, указанного в страховом полисе.

Расходы, связанные с приобретением и внедрением программных продуктов учитываются в составе текущих расходов на срок и в соответствии с условиями договоров на их приобретение.

Расходы будущих периодов делятся на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока списания:

при сроке использования менее 12 месяцев – отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы»

при сроке использования более 12 месяцев – отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие внеоборотные активы».

#### **2.4.7. Задолженности покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков за выполненные работы, непогашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана в отчетности за минусом резервов по сомнительным долгам.

Расходы по созданию резервов по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочную (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты).

#### **2.4.8. Задолженность по авансам, выданным и прочая дебиторская задолженность**

В составе дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками Общество отражает расчеты, связанные с предоплатой по действующим договорам.

В составе прочей дебиторской задолженности отражены расчеты по имущественному и добровольному страхованию, расчеты с персоналом по прочим операциям.

#### **2.4.9. Финансовые вложения**

Общество относит к финансовым вложениям:

- вложения в ценные бумаги других организаций;
- размещение денежных средств на депозитных счетах, открытых в финансовых организациях, на срок более трех месяцев.

Списание ценных бумаг при их реализации и выбытии осуществляется по стоимости единицы.

Стоимость ценных бумаг в составе финансовых вложений показана в отчетности за минусом резерва под обесценение вложений в ценные бумаги.

#### **2.4.10. Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков**

Денежные средства на расчетных счетах и в кассе организации на отчетную дату отражаются в отчетности в разделе «Денежные средства».

Денежные средства в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату составления отчетности.

Денежные средства на депозитных счетах, открытых в финансовых организациях, на срок менее трех месяцев, отражаются как денежные эквиваленты по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 (Отчет о движении денежных средств).

Свернуто отражаются денежные потоки, которые не характеризуют деятельность организации, а именно:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ;
- выдача и возврат депозитов, открытых на срок менее трех месяцев, и отраженных в балансе по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты»;
- поступление и возврат ошибочных платежей от покупателей и заказчиков;
- перечисление и возврат ошибочных платежей поставщикам и подрядчикам.

#### **2.4.11. Кредиты и займы полученные**

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

#### **2.4.12. Признание доходов**

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Общество учитывает доходы методом начисления, по мере выполнения работ на основании двухсторонних подписанных актов выполненных работ с заказчиком. Выручка отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Учет доходов ведется с разделением по ставкам НДС: 20%, 10%, 0%, не облагаемые НДС.

Доходы отличные от доходов от обычных видов деятельности учитываются в составе прочих доходов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- полученные проценты по договорам с кредитными организациями по размещенным депозитам, полученным процентам на остаток денежных средств на счетах;
- доходы от продажи основных средств;
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам;
- доходы от положительных курсовых разниц;

- прочие доходы (штрафы, пени, неустойки, списание кредиторской задолженности).

#### **2.4.13 Признание расходов**

Расходами Общества по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением проектных работ:

- Расходы на оплату труда персонала, занятого в производственном процессе, включая страховые взносы;
- Расходы на амортизацию основных средств, непосредственно используемых для выполнения работ;
- Расходы прочие.

К управленческим расходам Общества относятся расходы:

- Расходы по оплате труда административно-управленческого персонала;
- Расходы по аренде офисных помещений;
- Расходы на участие в выставках, рекламные расходы;
- Прочие управленческие расходы.

Расходы Общества в бухгалтерском и налоговом учете учитываются методом начисления и отражаются на основании первичных документов.

Общество формирует остатки по незавершенному производству, которые представляют собой накопленные суммы прямых затрат, связанных с выполнением работ по объектам до сдачи результата выполненных работ заказчику.

Общехозяйственные расходы признаются расходами по обычным видам деятельности в полном объеме в отчетном периоде их осуществления.

#### **2.4.14. Резервы предстоящих расходов**

Оценочные обязательства отражаются на счетах учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы.

Резервы создаются организацией в соответствии с законодательством РФ только в бухгалтерском учете.

Общество определяет оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков работников на конец каждого месяца. Данный резерв создается только в бухгалтерском учете.

С 01.01.2020 года для расчета оценочного обязательства по оплате очередных отпусков применяется расчетный коэффициент 8,7% от ФОР.

#### **2.4.15. Резервы по сомнительным долгам**

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества в составе прочих расходов.

Резервы по сомнительным долгам создаются на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, на последний день отчетного (налогового) периода, если обязательство не погашено в сроки, установленные договором, и не обеспечено соответствующими гарантиями, а также просрочено более одного налогового периода и с высокой степенью вероятности не будет погашено или не подтверждено актом сверки.

В течение года размер созданного резерва подлежит уменьшению:

- на суммы оплаты, поступившие от должников в счет погашения дебиторской задолженности, по которой был создан резерв;
- на сумму списанной дебиторской задолженности (безнадежные долги) нереальной к взысканию или по которой истек срок исковой давности.

#### 2.4.16. Резерв под обесценение под обесценение вложений в ценные бумаги

Организация формирует резерв под обесценение вложений в ценные бумаги, в связи с тем, что установлено снижение рыночной стоимости приобретенных Обществом облигаций по сравнению с их учетной стоимостью.

Данный резерв создается только в бухгалтерском учете.

#### 2.4.17. Прочее

Общество ведет отдельный учет НДС по входящим операциям.

НДС по входящим товарам, работам, услугам, относящимся одновременно и к облагаемым, и к необлагаемым операциям, предъявляется к вычету пропорционально доли облагаемых и не облагаемых НДС доходов.

В случае, если услуги, товары полностью относятся к деятельности, не облагаемой НДС, входящий НДС не принимается к вычету и учитывается в составе расходов Общества (п. 4 ст. 170 НК), независимо от доли расходов на эти сделки.

В 2022 году Общество не использует свое право принятия к вычету полной суммы входящего НДС в связи с изменением НК РФ, согласно которому, если расходы по необлагаемой деятельности составляют менее 5%, то НДС по смешанным расходам можно полностью принимать к вычету (Федеральный закон от 27.11.17 № 335-ФЗ).

#### 2.4.18. Исправление ошибок

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

Существенные ошибки за предшествующие периоды отсутствуют.

### 3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

Бухгалтерская отчетность ООО "Архитектурная мастерская "Студия 44" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

#### 3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражены в бухгалтерской отчетности по остаточной стоимости.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Исключительное право владельца на товарный знак	9	11	12
Прочие нематериальные активы	140	286	432
По строке 1110 «Нематериальные активы»	149	297	444

Информация и движении НМА Общества раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 1.1.

### 3.2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2022 Общество не переоценивало основные средства.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице с учетом применения Обществом с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Первоначальная стоимость основных средств	55 441	56 219	56 417
Накопленная амортизация основных средств	(27 887)	(21 833)	(38 331)
Арендное имущество	8 420	19 598	-
По строке 1150 «Основные средства»	35 974	53 984	18 086

Информация о наличии и движении основных средств Общества раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.1.

### 3.3. Финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» Общество отразило предоставленные долгосрочные займы.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Общество отразило в отчетности суммы денежных средств, размещенных на депозитных счетах, открытых в финансовых организациях, на срок более трех месяцев, но менее 12 месяцев.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочные финансов вложения			
В том числе:			
Депозитные счета в рублях	0	0	0
Долгосрочный выданный займ	0	0	0
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения»	0	0	0
Краткосрочные финансов вложения			
В том числе:			
Депозиты	0	0	90 000
Прочие специальные счета	0	0	0
Итого по строке 1240 «Финансовые вложения»	0	0	90 000

По состоянию на 31.12.2022г. в бухгалтерском учете Общества числится резерв под обесценивание финансовых вложений в размере номинальной стоимости 1000 штук облигаций на общую сумму 4999 тыс.руб. – купонный доход по облигациям «Балтийский Берег», ООО «Компания БКС».

Резерв создан в связи с выявлением ситуации дефолта по ценным бумагам «Балтийский берег».

На 31.12.2022г. сумма резерва под обесценивание финансовых вложений равна стоимости Облигаций 4999 тыс.руб., учитываемых на сч. 58.01. (Паи и акции).

Дела по претензиям к данному контрагенту находится в судебном делопроизводстве.

Стоимость финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Информация о движении финансовых вложений Общества раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 3.1.

#### **3.4. Отложенные налоговые активы**

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражается информация об отложенных налоговых активах (ОНА), признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

Величина отложенных налоговых активов, отраженная в бухгалтерской отчетности на 31.12.2022 в сумме 3 505 тыс. руб. соответствует данным бухгалтерского учета.

Данный отложенный налоговый актив сформирован по правилам ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в основном за счет отклонений между бухгалтерской и налоговой прибылью за счет формирования в целях бухгалтерского учета резерва по оплате отпусков.

#### **3.5. Прочие внеоборотные и оборотные активы**

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев.

Расходы будущих периодов делятся на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока из списания.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расходы будущих периодов долгосрочные (Прочие внеоборотные активы)	19 892	14 011	25 020
Расходы будущих периодов краткосрочные (Прочие оборотные активы)	2 544	12 117	1 243
Всего расходы будущих периодов	22 436	26 128	26 263

#### **3.6. Запасы**

В строке 1210 «Запасы» отражена стоимость материально-производственных запасов, затраты в незавершенном производстве, товары для перепродажи.

Информация о движении запасов Общества раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.1.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Затраты в незавершенном производстве	222 656	128 347	81 599
Товары для перепродажи (книги)	2 168	3 157	3 656
Товары отгруженные	1	4	7
Материалы и прочее	501	229	105
По строке 1210 «Запасы»	225 326	131 737	85 367

### 3.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность разделяется на:

- долгосрочную (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты);
- краткосрочную (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты).

В составе прочей дебиторской задолженности отражены расчеты по имущественному и добровольному страхованию, расчеты с персоналом по прочим операциям, расчеты по неустойкам, причитающимся к получению в рамках действующих договоров.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочная дебиторская задолженность	0	0	0
Краткосрочная задолженность	263 405	340 203	130 187
В том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	62 129	255 321	54 104
Авансы выданные	190 274	71 648	68 155
Прочая дебиторская задолженность	11 002	13 234	7 928
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»	263 405	340 203	130 187

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками (авансы выданные) отражена в балансе как разность показателей: дебиторская задолженность с поставщиками в размере 208 895 тыс.руб. и суммы НДС, по авансам выданным, в размере 18 621 тыс.руб. и на 31.12.2022г. составляет 190 274 тыс.руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и отражена в балансе в размере 62 129 тыс.руб. и на 31.12.2022г.

Дебиторская задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами отражена в балансе как разность показателей: дебиторская задолженность по расчетам, отраженная на счетах бухгалтерского учета 68, 76, 73 в размере 11 604 тыс.руб. и резерва по сомнительной задолженности в размере 602 тыс.руб. на 31.12.2022г. составляет 11 002 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности, с учетом резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022г. составляет 263 405 тыс.руб. (строка 1230 баланса), в т.ч. по уровню существенности крупные дебиторы:

Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности, тыс.руб.	в т.ч. просроченная
ООО «Арис Гранд Проект»	24 924	-
ООО «Геоизол Проект»	16 134	-
ООО «ДАОС Холдинг»	20 828	-
АО «Мегамейд»	13 221	-
Санкт-Петербургский Университет СПбГУ	31 870	-
ООО «Легенда Московского»	14 267	-
ООО «ЛСР.Недвижимость- СЗ»	7 469	-
Прочие дебиторы	135 294	602
Итого дебиторская задолженность	264 007	602

Информация о движении дебиторской задолженности Общества раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.1.

### 3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Средства в кассе	0	0	1
Средства на расчетных счетах	110 817	1 199	55 365
Средства на валютных счетах	151	160	159
Депозиты менее 3х месяцев	86 000	15 000	0
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	196 968	16 359	55 525

Состав движения денежных средств и их эквивалентов представлен в отчете о движении денежных средств

### 3.9. Уставный капитал

Объявленный уставный капитал Общества полностью оплачен.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Уставный капитал	22	22	22
Итого по строке 1310 «Уставный капитал»	22	22	22

### 3.10. Нераспределенная прибыль

По итогам годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, Обществом получена прибыль 10 729 тыс.руб. (за 2021 год прибыль: 16 751 тыс.руб.).

В течение 2022 года Общество выплатило дивиденды за счет нераспределенной прибыли за 2019 год в размере 5 000 тыс. рублей (Протокол внеочередного собрания участников №23-06/22 от 23.06.2022).

46

По состоянию на 31.12.2022г. нераспределенная прибыль Общества составила 210784 тыс.руб.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Нераспределенная прибыль	210 784	205 055	176 467
Итого по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	210 784	205 055	176 467

### 3.11. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражается информация об отложенных налоговых обязательствах (ОНО), признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

Величина отложенных налоговых обязательств, отраженная в бухгалтерской отчетности на 31.12.2022 с учетом применения с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 составила 5 350 тыс. руб.

Данное отложенное налоговое обязательство сформировано по правилам ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» за счет отклонений между бухгалтерской и налоговой прибылью за счет разницы в начислении амортизации по основным средствам и включении в расходы активов менее 100 тыс. руб. в налоговом учете.

### 3.12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность разделяется на:

- долгосрочную (обязательства со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты);
- краткосрочную (обязательства со сроком погашения в течении 12 месяцев после отчетной даты).

В составе прочей кредиторской задолженности («расчеты с разными дебиторами и кредиторами») отражены комиссии банка по банковским гарантиям, подлежащие уплате в месяце, следующем за отчетным, неустойки по текущим договорам, причитающиеся к уплате в рамках действующих договоров.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочная кредиторская задолженность	0		0
Краткосрочная задолженность	515 409	333 921	222 359
В том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	77 135	225 198	70 972
Расчеты с покупателями и заказчиками	386 244	84 855	86 931

Расчеты по налогам и сборам	39 852	12 002	43 431
Расчеты по соц. Страхованию	1 855	1 960	3 020
Расчеты с персоналом по оплате труда	6 342	8 136	14 586
Расчеты с подотчетными лицами	20	107	4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 961	1 663	3 415
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	515 409	333 921	222 359

Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2022г. составляет 515 409 тыс.руб., в т.ч. по уровню существенности крупные кредиторы:

Наименование кредитора	Сумма, тыс.руб.
ООО «Лагонаки»	144 130
ООО «ЛСР.Недвижимость-СЗ»	44 797
ООО «РИП»	133 025
ООО «Специализированный застройщик «ЛСР.Проект»	24 018
ООО «Специализированный застройщик «Остров Сити»	46 094
ООО «Студия 44»	28 750
ООО «Техкомпания Хуавей»	14 193
ООО «Силко»	19 470
АО «Мегамейд»	7 260
Прочие	53 672
Итого кредиторская задолженность	515 409

Информация о движении кредиторской задолженности Общества раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.3.

### 3.13. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) создан резерв на оплату предстоящих отпусков и страховым взносам на оплату этих отпусков.

По состоянию на 31.12.2022 резерв составляет 9 105 тыс.руб.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Резерв по неиспользованному отпуску	7 869	7 002	6 815
Страховые взносы, начисленные на резерв по неиспользованным отпускам	1 235	1 163	1 269
Итого по строке 1540 «Оценочные обязательства»	9 105	8 165	8 084

### 3.14. Налоги и взносы во внебюджетные фонды

Общество в 2022/2021 годах начислило следующие налоги и взносы во внебюджетные фонды к уплате:

Наименование налога/внебюджетного фонда, тыс.руб.	2022г.	2021г.	Отклонение (+/-) 2022 / 2021
Налог на прибыль	3 268	4 935	- 1 667
НДС	88 592	79 368	- 9 224
Налог на имущество	0	0	0
Транспортный налог	135	134	1
НДФЛ	15 928	15 484	444
Внебюджетные фонды (включая негосударственные фонды)	26 614	26 012	602

### 3.15. Финансовые результаты деятельности Общества

Финансовые результаты за три года представлены в таблице.

Наименование показателя	2022	2021	2020	Отклонение +/- (2022 к 2021)
Выручка, без учета НДС, (тыс. руб.) стр.2110				
От основных видов деятельности	564 237	956 426	666 623	- 392 189
всего:				
в т.ч.				
по архитектурной деятельности	564 229	956 421	666 189	- 392 192
в т.ч.				
облагаемой НДС	424 553	817 694	599 661	- 393 141
освобождаемой от НДС	139 676	138 727	66 528	+949
от продажи товаров	8	5	434	+3
в т.ч.				
реализация товаров (10%)	8	5	434	+3
Себестоимость (тыс. руб.) стр. 2120	429 854	805 158	477 159	- 375 304
в т.ч.				
по архитектурной деятельности	429 840	805 145	475 737	- 375 305
себестоимость реализованных товаров	14	13	1 422	+1

Основным видом деятельности по итогам 2022 года является архитектурная деятельность - 99,9%

В течении 2022 года Обществом осуществлялись архитектурные работы, освобожденные от НДС: работы по проектированию и реставрации объектов культурного наследия (памятников истории и культуры).

#### Расшифровка показателя «Себестоимость продаж»

Расходы по обычным видам деятельности отражены по стр.2120 Отчета о Финансовых результатах и стр.2220 Управленческие расходы

Наименование показателя	2022г.	2021г.	Отклонение +/- (2022 к 2021)
Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120)	429 854	805 158	- 375 304
В т.ч. Затраты по выполненным работам	429 840	805 145	-375 305
в т.ч. Материальные затраты	341 361	697 714	- 356 353
Расходы на оплату труда	70 162	88 158	- 17 996
Отчисления на социальные нужды	14 644	14 851	- 207
Амортизация	2 395	2 742	- 347
Прочие затраты	1 278	1 680	- 402
Себестоимость реализованных товаров	14	13	+1

### 3.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

Наименование показателя	2022г.	2021г.	Отклонение +/- (2022 к 2021)
Проценты по депозитам, займам	1 307	1 293	+14
Итого по строке 2320 «Проценты к получению»	1 307	1 293	+14
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	0	0	0
Курсовые разницы	72	20	+52
Неустойки к получению по договорам	238	2 307	-2 069
Реализация основных средств	0	533	- 533
Реализация материалов	55	0	+55
Прочие доходы (премии от участия в конкурсах)	450	0	+450
Прочие внереализационные доходы	788	82	706
Итого по строке 2340 «Прочие доходы»	1 603	2 942	- 1 339

Прочие расходы:

Наименование показателя	2022г.	2021г.	Отклонение +/- (2022 к 2021)
Проценты к уплате	160	614	- 454
Процентные расходы по договорам лизинга	411	0	+ 411
Итого по строке 2330 «Проценты к уплате»	571	614	-43
Курсовые разницы	80	19	+61
Услуги банка	2 923	5 435	-2 512
Резерв по сомнительным долгам	0	0	0
Неустойки к уплате по договорам	288	1 409	- 1 121
Реализация основных средств	0	258	- 258
Реализация материалов	124	0	+ 124
Операционные доходы/расходы прошлых лет	158	0	+ 158
Прочие внереализационные расходы	3 247	3 668	- 421
Итого по строке 2350 «Прочие расходы»	6 820	10 789	- 3 969

### 3.17. Чистая прибыль (убыток)

Финансовый результат (чистая прибыль), выявленный за отчетный период, отражен за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей, с учетом разниц между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, в соответствии с ПБУ 18/02. Расчет показателей по ПБУ 18/02 с 2020 года ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц в стоимости активов и обязательств.

Налог на прибыль определен по итогам налогового периода, исходя из ставки 20% и налоговой базы, сформированной за отчетный год.

Показатель	2022	2021	2020
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	3 268	4 935	9 313
Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400)	10 729	16 751	21 179

За 2022 год сумма отложенного налога на прибыль составила 42 тыс.руб.

#### 4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008г № 48н) по связанным сторонам раскрыта следующая информация:

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций в 2022 году
Явейн Никита Игоревич	70,75% доли в уставном капитале Общества	Выплата заработной платы, дивиденды
Выговская Людмила Леонидовна	18,87% доли в уставном капитале Общества	Выплата заработной платы, дивиденды
Кожин Иван Владиславович	5,19% доли в уставном капитале Общества	Выплата заработной платы, дивиденды
Яр-Скрябин Антон Павлович	5,19% доли в уставном капитале Общества	Выплата заработной платы, дивиденды
ООО «НИЛЛ» ИНН 7841444991	Учредители: Явейн Никита Игоревич (размер доли 75% в уставном капитале Общества), Выговская Людмила Леонидовна (размер доли 25% в уставном капитале Общества)	Аренда нежилых помещений по дог. бн от 28.06.2016г., дог. бн от 24.12.2022г.
ООО «СИЛКО» ИНН 7826702119	Учредители: Явейн Никита Игоревич (размер доли 25,13% в уставном капитале Общества), Выговская Людмила Леонидовна (размер доли 25,13% в уставном капитале Общества)	Выполнение конструкторских работ по договорам
ООО «Студия 44» ИНН 7841079548	Учредители: Явейн Никита Игоревич (размер доли 80% в уставном капитале Общества), Выговская Людмила Леонидовна (размер доли 15% в уставном капитале Общества)	Выполнение проектных работ по договорам

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции:

Контрагент	Наименование операции, полученных работ, услуг	Сумма услуг, работ, оказанных в 2022 году (тыс.руб.)
ООО «НИЛЛ»	Аренда нежилых помещений по дог.бн от 28.06.2016г., дог. бн от 24.12.2022г.	20 029

ООО «НИЛЛ»	Предоставление залога для банковской гарантии по дог.бн от 31.12.2015	400
ООО «СИЛКО»	Выполнены конструкторские работы по договорам	68 886
ООО «Студия 44»	Выполнены проектные работы по договорам	42 550

Выплаты вознаграждений участникам:

Вид вознаграждения	2022 г. (тыс.руб.)
Расходы на оплату труда (заработная плата, премии)	26 681
Отчисления во внебюджетные фонды	4 397
Дивиденды за 2019 год	5 000

## 5. События после отчетной даты

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

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет более 10% по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся. Изменение оценочного значения, кроме непосредственно влияющего на величину капитала, подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы Общества перспективно.

Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на финансовую отчетность Общества, не произошло.

События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:

- объявлений в установленном порядке дебитора организации банкротом по состоянию на отчетную дату не было;
- после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствовали бы об устойчивом и существенном снижении их стоимости, и определяемой по состоянию на отчетную дату, не производилась;
- после отчетной даты существенные ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период, обнаружены не были.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

- решение о реорганизации организации не принималось;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не заключалась;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой может быть уничтожена значительная часть активов организации, отсутствовали;
- прекращение существенной части основной деятельности организации, которое нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату, не производилось;
- существенного снижения стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты, не было.

## 6. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

Среди наиболее значимых рисков, относящихся к деятельности Общества, можно указать следующие:

- риски, связанные с общим ухудшением экономической ситуации в стране и, как следствие, снижением инвестиционной и деловой активности;
- риски, связанные с нестабильным функционированием банковской системы (включая непоследовательные действия Банка России и как следствие разнонаправленное поведение Банков кредиторов), риски, связанные с возможным ростом процентных ставок
- риски, связанные с инфляцией и общие ценовые;
- валютные риски и, как следствие, риски обесценивания/ удорожания российского рубля.

В таблице ниже рассмотрено влияние финансовых рисков на показатели финансовой отчетности Общества:

Факторы риска	Вероятность их возникновения	Показатели отчетности, наиболее подверженные влиянию указанного риска	Влияние и характер изменений в отчетности
Риски, связанные с общим ухудшением экономической ситуации в стране	Средняя	Чистая прибыль, выручка	Снижение инвестиционной и деловой активности заказчиков, уменьшение выручки и снижение чистой прибыли
	Средняя	Себестоимость работ в части затрат на материальные ресурсы	Удорожание комплектующих для офисной техники, отсутствие в прямом доступе импортного программного обеспечения
Инфляционные риски	Средняя	Чистая прибыль, себестоимость	Увеличение кредиторской задолженности, увеличение себестоимости выполняемых работ
Кредитный риск	Средний	Чистая прибыль	Увеличение дебиторской задолженности и, как следствие возникновение сомнительной задолженности и необходимости

			начисления резерва по сомнительным долгам, что приведет к снижению чистой прибыли. Увеличение кредитной ставки в случае привлечения кредитных средств.
--	--	--	---

Руководство Общества контролирует, анализирует и выявляет риски, значимые для финансовой отчетности, посредством прямого личного участия в его деятельности.

В целях минимизации кредитных рисков Общество регулярно анализирует платежеспособность существующих и потенциальных дебиторов.

В целях минимизации правового риска Обществом регулярно проводится мониторинг изменений в законодательство и мониторинг судебных решений.

В рамках управления правовым риском, Общество строит свою деятельность на четком соответствии любому применимому налоговому, валютному и иному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения.

Удорожание комплектующих для офисной техники не оказывает существенного влияния на себестоимость работ и на работу организации в целом.

#### Риски, связанные с состоянием российской и мировой экономики

В течение 2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества влияние кризиса, вызванного пандемией COVID-19, не оказало существенного влияния.

А именно:

- изменений в финансово-хозяйственной деятельности не произошло;
- нарушений условий договоров не произошло;
- негативного влияния на доступность финансирования не произошло

Руководство Общества полагает, что влияние пандемии COVID-19 не окажет значительного негативного влияния на финансовое положение и финансовый результат Общества в 2023 году.

#### Страновые риски

Поскольку Общество зарегистрировано и осуществляет свою основную деятельность в Российской Федерации, основные страновые риски, влияющие на деятельность Общества, это риски, присущие Российской Федерации.

Начиная с февраля 2022 года, обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенные отрасли экономики, а также привели к падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних инвестиций.

Общество продолжает осуществлять свою деятельность и продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

На внешнем рынке деятельность Обществом не ведется. Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации. В связи с этим риски, связанные с возможными изменениями на внешнем рынке, минимальны.

53

Руководство Общества проанализировало сложившуюся ситуацию с целью оценки возможного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Архитектурное бюро «Студия 44» в обозримом будущем последствий санкционной политики и геополитической обстановки, в том числе возможность возникновения факторов, влияющих на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период составляющий не менее 12 месяцев после отчетной даты.

По мнению руководства, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде (не менее 12 месяцев после отчетной даты) не приведет к возникновению факторов, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период составляющий не менее 12 месяцев после отчетной даты.

ООО «Архитектурное бюро «Студия 44» не работает с иностранными заказчиками, не имеет прямых контрактов с иностранными поставщиками.

Крупнейшие заказчики компании подтвердили свои обязательства по заключенным контрактам, разработка проектной документации, а также исполнение иных обязательств по заключенным контрактам, выполняются ООО «Архитектурное бюро «Студия 44» в обычном порядке в полном объеме.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на текущий момент и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Руководство Общества постоянно отслеживает изменения сложившейся ситуации с целью оценки возможного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества и внесение в деятельность Общества своевременных корректировок.

## **Правовые риски**

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное, таможенное законодательство допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## **7. Чрезвычайные обстоятельства**

В течении 2022 года у Общества не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

## **8. Информация о прекращаемой деятельности**

До подписания бухгалтерской отчетности уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности организацией либо части деятельности организации.

### **Судебные иски.**

В течении 2022 год судебных Обществом не предъявляло и не являлось ответчиком.

## 9. Забалансовые счета

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» Обществом отражены арендованные помещения по договорам аренды.

Наименование арендованного имущества	Стоимость на 31.12.2022
Складское помещение по адресу: ул.Евгеньевская, д.2, литер А	803
Офисные помещения по адресу: ул.Артиллерийская, д.1, лит.А	724
Аренда транспортных средств	3 500

На забалансовом счете 007 Обществом отражена списанная по истечении срока исковой давности сомнительная задолженность дебиторов. По состоянию на 31.12.2022 она составляет 20 144 тыс. руб

## 10. Информация обеспечений обязательств

Счет 009 Виды обеспечений и обязательств

	На начало 2022г.	Обороты за период (тыс.руб.)		На конец 2022г.
	Выдано	Выдано	Возвращено	Выдано
Выданные обеспечения по исполнению контрактов с заказчиками	13	0	7	6

## 11. Информация о чистых активах

Год	2022	2021*	2020
Величина чистых активов, тыс.руб.	210 806	205 077	176 489

\*Величина чистых активов на 31.12.2021г. отражена с учетом корректировок статей баланса, связанных с применением Обществом с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 ФСБУ 25/2018.

Предприятие обладает положительными чистыми активами, которые превышают уставной капитал.

Генеральный директор

Л.Л. Выговская

«28» марта 2023 года





*Евгения Окунева Е.А.*

Исполнительный директор