

Акционерное общество
«Проектно-конструкторский технологический институт
«Парфюмерпроект»

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ АО ПКТИ «ПАРФЮМЕРПРОЕКТ» за 2022 год**

Оглавление

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности
2. Основные положения учетной политики
3. Изменение сравнительных показателей
4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности
5. Финансовые вложения
6. Запасы
7. Дебиторская задолженность
8. Денежные средства и их эквиваленты
9. Капитал и резервы
10. Кредиты и займы
11. Оценочные обязательства
12. Кредиторская задолженность
13. Доходы будущих периодов
14. Доходы по обычным видам деятельности
15. Учет государственной помощи
16. Расшифровка затрат
17. Налог на УСН
18. Операции со связанными сторонами
19. Условные обязательства и условные активы
20. Информация по сегментам
21. События после отчетной даты

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО ПКТИ «Парфюмерпроект» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

1.1. Полное фирменное наименование Общества: акционерное общество «Проектно-конструкторский технологический институт «Парфюмерпроект».

1.2. Сокращенное наименование Общества: АО ПКТИ «Парфюмерпроект».

1.3. Место нахождения и почтовый адрес: 248010, г. Калуга, ул. Комсомольская роща, 43.

1.4. Дата государственной регистрации и регистрационный номер:

АО ПКТИ «Парфюмерпроект» зарегистрировано в 1993 году Администрацией Московского района г. Калуги.

Свидетельство о государственной регистрации: Постановление № 117

Дата государственной регистрации - 1 марта 1993 года Регистрационный номер: 293

Регистрационный орган: Администрация Московского района г. Калуги

1.5. Сведения об уставном капитале Общества: Уставный капитал составляет 665 800 (Шестьсот шестьдесят пять тысяч восемьсот) рублей.

1.6. Количество акционеров, зарегистрированных в реестре акционеров Общества: 13, в том числе акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании: 13.

1.7. Согласно статье 88 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» бухгалтерская (финансовая) отчетность АО ПКТИ «Парфюмерпроект» подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

Аудитором Общества за 2022 год является ООО «Баланс-Аудит», которое является членом саморегулируемой организации аудиторов ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Свидетельство от 27.12.2019, ОРНЗ 11906110732.

Информация об аудиторских проверках: в результате аудиторской проверки выявлено, что бухгалтерская отчетность АО ПКТИ «Парфюмерпроект» достоверно отражает активы и пассивы Общества по состоянию на 01.01.2023 года и финансовые результаты его деятельности за 2022 год.

1.8. Информация о реестродержателе Общества: Реестр акционеров Общества ведет Калужский Филиал ООО «Московский Фондовый Центр».

Список аффилированных лиц в 2022 году.

Аффилированное лицо	Количество акций штук	Доля акций лица в Уставном капитале Общества
Ф.И.О. Юрманов Александр Николаевич Место жительства: г. Калуга, ул. Кооперативная, дом 1/2, кв. 69 Основание: - генеральный директор АО Дата наступления основания: 05 марта 2021 г Основание: - член Совета директоров АО Дата наступления основания: 13 мая 2021 г Основание: владеет более 20% акций с августа 2021	668	20,07%

Ф.И.О. Саввина Галина Николаевна Место жительства: г. Калуга, ул. Зеленая, дом 52, кв.61 Основание: - член Совета директоров Дата наступления основания: 13 мая 2021 г	32	0,96%
Ф.И.О. Савкина Татьяна Николаевна Место жительства: г. Калуга, ул. Социалистическая, дом 3, кв. 24 Основание: - член Совета директоров Дата наступления основания: 13 мая 2021 г	-	-
Ф.И.О. Поддубова Галина Петровна Место жительства: г. Калуга, ул. Кубяка, дом 9, кв. 24 Основание: - член Совета директоров Дата наступления основания: 13 мая 2021 г	-	-
Ф.И.О. Тузова Елена Александровна Место жительства: г. Калуга, ул. Московская, дом. 195, кв. 27 Основание: - член Совета директоров Дата наступления основания: 13 мая 2021 г	-	-
Ф.И.О. Юрманова Нина Семеновна Место жительства: г. Калуга, ул. Кооперативная, дом ½, кв. 69 Паспорт серия 29 01 № 260998, выдан ОВД Московского округа г. Калуги, дата выдачи 12.11.2001 г. Основание: владеет более 20% акций Дата наступления основания: февраль 2016 г	888	26,67%
Ф.И.О. Юрманов Алексей Александрович Место жительства: г. Калуга, ул. Карла Либкнехта, дом 10А, пом. 15 Паспорт серия 29 02 № 373065, выдан ОВД Московского округа г. Калуги, дата выдачи 11.03.2002 г. Основание: владеет более 20% акций Дата наступления основания: август 2019 г	7 36	22,11%

Все аффилированные лица - это лица, имеющие в наличии 20% и более количества акций, и лица, входящие в состав совета директоров, которые в течение года решают вопросы по сложным финансовым и производственным вопросам, разрабатывают планы, готовят квартальные и годовые отчеты. Во всем акционерном обществе нет других лиц, имеющих преимущество в большем, выделяющихся среди остальных, количестве акций.

Бенефициарные владельцы – Юрманова Нина Сергеевна (доля акций 26,67), Юрманов Алексей Александрович (доля акций 22,11).

1.9. Генеральный директор Общества – Юрманов Александр Николаевич; главный бухгалтер – Тузова Елена Александровна.

АО ПКТИ «Парфюмерпроект» осуществляло свою деятельность в 2022 году по следующим видам деятельности:

- Основному: Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях ОКВЭД 71.12;
- Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями ОКВЭД 71.11.1;
- Дополнительному: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым

Отчетный год характеризуется следующими показателями в работе:

Общий объем производства составил 26 068 тысяч рублей, в том числе по основному виду деятельности (Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях) - 19 760 тысяч рублей;

аренда помещений – 6 308 тысяч рублей.

В 2022 году в целом по предприятию получена чистая прибыль в сумме 150 тысяч рублей.

Показатель рентабельности составил 0,6 %.

Основным источником расходов является заработная плата, которая за 2022 год составила 13 208 тысяч рублей.

Сведения о начисленных и уплаченных Обществом налогах и сборах за 2022 год, в тыс. рублей:

№	Вид платежа	Начислено	Уплачено и зачтено	Задолжен
1.	Налог на добавленную стоимость	-	-	-
2.	Налог на имущество	-	-	-
3.	Налог на прибыль	-	-	-
4.	Земельный налог	32	24	8
5.	Налог на доходы	1 709	1 709	-
6.	Налог на пользователей автодороги	-	-	-
7.	Единый налог по упрощенной системе	887	541	346
8.	Прочие:			
	- транспортный налог	3	2	1
	- экология	-	-	-
	- приобретение автотранспортных средств	-	-	-
	ИТОГО	2 631	2 276	355

Нарушений при расчете и уплате налогов, платежей и сборов, а также в бухгалтерском учете Общества в отчетном году не выявлено.

Платежи во внебюджетные фонды:

Справка о начислениях и перечислениях Обществом платежей во внебюджетные фонды, в тысячах рублей.

№	Наименование фонда	Начислено	Уплачено
1.	Пенсионный фонд	2 015	2 015
2.	Фонд социального страхования	165	165
3.	Фонд медицинского страхования	661	661
4.	Травматизм	25	25
	ИТОГО	2 866	2 866

Резервный фонд Общества в 2022 году не создавался.

Сведения о размере чистых активов Общества

Динамика изменения чистых активов Общества, в тысячах рублей:

№		На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.
1.	Стоимость чистых активов	34 617	34 767
2.	Уставный капитал	666	666
3.	Отношение чистых активов к Уставному капиталу	52	52

Расчет чистых активов Общества в балансовой оценке произведен в соответствии с действующим законодательством.

Расчет чистых активов Общества за 2021-2022 год, в тысячах рублей

№ п/п	Наименование показателя	Код строки баланса	На 31.12.2021	На 31.12.2022
	АКТИВЫ			
1.	Нематериальные активы	1110	-	-
2.	Основные средства	1150	3 902	3 290
3.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
4.	Запасы	1210	22	1 719
5.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
6.	Дебиторская задолженность	1230	37 654	36 495
7.	Краткосрочные финансовые вложения	1240	2 300	5 650
8.	Денежные средства	1250	122	110
9.	Прочие оборотные активы	1260	277	16
	Итого активы:		44 277	47280
	ПАССИВЫ			
10.	Кредиторская задолженность	1520	9 660	11 797
11.	Оценочные обязательства	1540		716
	Итого пассивы:		9 660	12 513
	Стоимость чистых активов	активов:	34 617	34 767

Социальные показатели

Основные социальные показатели

№	Показатель	2021	2022
1.	Среднесписочная численность работников, человек	26	27
2.	Затраты на оплату труда, тысяч рублей	12 557	13 208
3.	Отчисления на социальные нужды в тысячах рублей:	2 675	2 866
	3.1. Фонд медицинского страхования.	627	661
	3.2. Пенсионный фонд	1 874	2 015

	3.3 Фонд социального страхования	149	165
	3.5. Травматизм	25	25
4.	Средняя месячная заработная плата работников, рублей	31 051	32 836
5.	Заработная плата руководителя составляет, рублей:	1 198 553	1 064 760
	В том числе НДФЛ	155 812	138 419

Процент оплаты руководителя в общем фонде заработной платы составляет 8,1 %

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету (далее - ПБУ).

2.2. Нематериальные активы

Нематериальных активов нет.

2.3. Учет и квалификация активов

2.3.1. Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

- запасами, если срок использования до 12 месяцев;
- основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;
- расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива незначительна, (далее – незначительные активы).

2.3.2. К незначительным активам относятся объекты, стоимость которых незначительна для бухгалтерской отчетности:

- объекты стоимостью до 100 000 руб., если их срок использования свыше 12 месяцев;
- объекты, не зависимо от срока использования и стоимости:
 - специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
 - хозяйственный инвентарь и приспособления;
 - мебель;
 - запасы для управленческих нужд.

стоимостной лимит для незначительных активов проверяется ежегодно

2.3.3. Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

- 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;
- 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

В момент приобретения (создания) активов:

- Дт 10.21.1 Кт 60 –оприходование активов;
- Дт счета затрат Кт 10.21.2 –признание в затратах стоимости активов;
Счет затрат соответствует счету затрат, куда включалась бы амортизация несущественных активов.

В момент передачи в эксплуатацию несущественных активов:

- Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 –передача в эксплуатацию активов;
- Дт МЦ.04–оприходование за балансом активов.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты основных средств.

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

2.4.1. Объекты, сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. учитываются в составе основных средств;

2.4.2. Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам основных средств;

2.4.3. Переоценка основных средств не производится.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов соответственно.

2.5. Финансовые вложения

Открыты депозитные счета.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств учитываются:

- денежные средства в кассе организации (строка 1250 «Касса» бухгалтерского баланса);
- денежные средства, размещенные на расчетных счетах (строка 1250 «Расчетные счета» бухгалтерского баланса);

2.7. Активы и обязательства в иностранных валютах

Таких активов нет.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

2.8. Материально-производственные запасы (МПЗ)

2.8.1. к запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

2.8.2. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;

- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Затраты на их приобретение и создание учитываются согласно п. 2.3.3.

2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность за проданные ценности (выполненные работы, оказанные услуги) учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров на продажу ценностей (выполнение работ, оказание услуг) независимо от того, получены ли от них деньги за проданные ценности (выполненные работы, оказанные услуги).

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договоров.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании приказа генерального директора в соответствии с локальными нормативными актами АО ПКТИ «Парфюмерпроект».

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования, решения Совета директоров и приказа генерального директора АО ПКТИ «Парфюмерпроект» и относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов.

Штрафы, пени и неустойки, признанные должниками или по которым получены решения суда об их взыскании, а также признанные АО ПКТИ «Парфюмерпроект» к уплате, относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов. До момента их получения или уплаты суммы признанных штрафов, пени и неустоек отражаются на соответствующих счетах учета расчетов с дебиторами и кредиторами.

2.10. Кредиты и займы

Основная сумма долга по полученному от заимодавца кредиту и (или) займу учитывается в соответствии с условиями кредитного договора или договора займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других материальных ценностей, предусмотренной договором. АО ПКТИ «Парфюмерпроект» принимает к бухгалтерскому учету задолженность в момент фактической передачи денежных средств и отражает ее в составе кредиторской задолженности.

Задолженность АО ПКТИ «Парфюмерпроект» по полученным кредитам и займам в бухгалтерском учете подразделяется на долгосрочную, срок погашения которой, согласно условиям договора, превышает 12 месяцев, и краткосрочную, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев, и отражается на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Затраты по полученным кредитам и (или) займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.11. Оценочные обязательства и резервы

Оценочные обязательства и резервы создаются.

2.12. Отложенные налоги

Таких нет.

2.13. Признание доходов

Доходы АО ПКТИ «Парфюмерпроект» в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продукции, выполнения работ и оказания услуг (далее - выручка).

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

2.14. Признание расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Для своевременного отражения расходов по хозяйственным операциям Общество применяет Методику начислений.

Расходы АО ПКТИ «Парфюмерпроект» в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ и оказанием услуг.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- себестоимость.

При формировании себестоимости обеспечивается группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

2.15. Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются на расходы по обычным видам деятельности либо прочие расходы в зависимости от их назначения.

3. Изменение сравнительных показателей

По состоянию на 31.12.2022 первоначальная стоимость основных средств составила 3 290 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 3 902 тыс. руб., на 31.12.2020 – 3 864 тыс. руб.).

Уменьшение показателя «Основные средства» произошло за счет начисленной амортизации за год по основным средствам.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 1 686 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 1 686 тыс. руб., на 31.12.2020 – 585 тыс. руб.).

4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства по состоянию на 31.12.2022 года и составляют 3 290 тыс. рублей, на 31.12.2021 года составляют 3 902 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2020 года - 3 864 тыс. рублей.

5. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2022 финансовые вложения (деPOSITные счета) составляют 5 650 тыс. руб., на 31.12.2021 – 2 300 тыс. руб., на 31.12.2020 – 2 950 тыс. руб.

6. Запасы.

Запасы по состоянию на 31.12.2022 составляют 1 719 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2021 года 22 тыс. рублей и по состоянию на 31.12.2020 года 2 тыс. рублей. Запасы выросли за счет остатков по незавершенному производству.

7. Дебиторская задолженность.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. составила – 36 495 тыс. руб.

№	Дебиторы	Сумма	
1.	ИП Васильева Н.Н.	21 000 тыс. руб.	
2.	Румянцев С.В.	14 941 тыс. руб.	
3.	Прочие	554 тыс. руб.	

До настоящего времени подотчетным лицом Румянцевым С. В. До сих пор не возвращены взятые под отчет денежные средства на сумму 14 941 тыс. руб. В 2021 г. этот ущерб был частично погашен на сумму 1 977 тыс. руб. в счет продажи принадлежащих ему акций. Также не возвращены денежные средства в сумме 21 000 тыс. руб., перечисленные ИП Васильевой по договорам займа по личному указанию Румянцева С. В.

Румянцев С. В. приговором Калужского районного суда Калужской области от 17 марта 2017 года осужден за хищение денежных средств акционерного общества в особо крупном размере и принято решение о взыскании с Румянцева С. В. в пользу Общества в счет погашения ущерба денежную сумму 37 946 000 рублей.

8. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства по состоянию на 31.12.2022 составляют 110 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2021 года – 122 тыс. рублей и по состоянию на 31.12.2020 года – 750 тыс. рублей.

Валютных счетов нет.

9. Капитал и резервы

9.1. Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022 составляет 666 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2021 - 666 тыс. рублей, на 31.12.2020 - 666 тыс. рублей.

9.2. Переоценка внеоборотных активов

На протяжении многих лет составляет 1 765 тыс. руб.

9.3. Дивиденды

В 2022 году годовое общее собрание акционеров утвердило решение не выплачивать дивиденды по итогам 2021 финансового года.

10. Кредиты и займы

Кредитов и займов в отчетном периоде нет.

11. Оценочные обязательства и резервы

АО ПКТИ «Парфюмерпроект» с 2022 года создает Резерв предстоящих расходов на оплату очередных и дополнительных отпусков. На 31.12.2022 он составил 716 тыс. руб., в том числе по вознаграждениям работникам – 590 тыс. руб., по страховым взносам – 126 тыс. руб.

В 2022 году на годовом общем собрании акционеров было принято решение не выплачивать дивиденды по результатам 2021 финансового года. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 сформирован на сумму 18 тыс. руб.

12. Кредиторская задолженность.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. составила – 11 797 тыс. руб.

№	Кредиторы	Сумма, тыс. руб.
1.	Расчеты с покупателями и заказчиками	11 434
2.	Другие	8
3.	НДФЛ, страховые взносы, налог по УСН, другие налоги	355

13. Доходы будущих периодов

Таких нет.

14. Доходы по обычным видам деятельности

Отчетный год характеризуется следующими показателями в работе:

Общий объем производства составил 26 068 тысяч рублей, в том числе по видам:

- По основному виду деятельности (Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях) - 19 760 тысяч рублей;

аренда помещений – 6 3098 тысяч рублей.

В 2022 году в целом по предприятию получен убыток в сумме 5 651 тысяч рублей.

15. Учет государственной помощи

Нет.

16. Расшифровка затрат.

Затраты по основному виду деятельности по состоянию на 31.12.2022 составили 24 887 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 года составляли 22 150 тыс. руб. Размер незавершенного производства на 31.12.2022 года составил 1 500 тыс. руб. Основным источником расходов является заработная плата, которая за 2022 год составила 13 208 тыс. руб., за 2021 год – 12 577 тыс. руб. Увеличение затрат произошло за счет повышения уровня заработной платы на сумму 650 тыс. руб. и прочих затрат на сумму 3 065 тыс. руб. (за счет увеличения затрат на выполнение субподрядных работ в связи с увеличением объема заключенных договоров по основному виду деятельности).

17. Налог УСН

Предприятие уплачивает налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения (доходы).

18. Операции со связанными сторонами и остатки по ним

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. №48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

18.1 Сделки по выдаче займов ИП Васильевой Н.Н. на общую сумму 21 000 тыс. руб., совершенные в 2014 - 2015 годах, не были одобрены органами управления АО ПКТИ «Парфюмерпроект», в связи с чем, Румянцев С.В. приговором Калужского районного суда Калужской области от 17 марта 2017 года осужден за хищение денежных средств акционерного общества в особо крупном размере и судом принято решение о взыскании с Румянцева С.В. в пользу Общества в счет погашения ущерба денежную сумму 37 946 000 рублей.

18.2. По контролируемым, либо контролирующим юридическим лицам о каждом раскрыта следующая информация:

- в период с 14.01.2015 г. по 09.09.2015 г. на расчетный счет ИП Васильевой Н.Н. были перечислены денежные средства на общую сумму 4720 тыс. руб. Оправдательные документы, подтверждающие расходы, не предоставлены. В настоящее время в Арбитражном суде Калужской области на основании искового заявления Общества рассматривается арбитражное Дело № А23-660/2018 о взыскании с ИП Васильева Н.Н. ранее перечисленной денежной суммы.

18.3. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организаций основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008).

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор Юрманов А. Н.

- краткосрочные - суммы, подлежащие выплате: Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Генеральному директору устанавливается ежемесячная заработная плата в размере трехкратного среднего заработка по персоналу Общества согласно штатному расписанию за отчетный период. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2022 году, составило 1 064,8 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 138,4 тыс. руб:

- долгосрочные вознаграждения - выплаты не производились.

19. Условные обязательства и условные активы

Нет.

20. Информация по сегментам

Нет.

21. События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) отсутствует.

Прекращение производственной деятельности организация не планирует.

Руководитель

Главный бухгалтер

18 января 2022 года



А. Н. Юрманов

Е. А. Тузова

Прошнуровано, пронумеровано

и скреплено печатью 18 листов
Сорок восемь листов

Директор ООО «Баланс-Аудит»

Н.А. Родионова

16.08.2013

