№ 71 Пояснительная записка

Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период за год	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло объектов		начислено амортизации / начисленный износ	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация / накопленный износ		первоначальная стоимость	накопленная амортизация / накопленный износ		первоначальная стоимость	накопленная амортизация / накопленный износ	первоначальная стоимость	накопленная амортизация / накопленный износ
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего (отчетный год)	5200	2022	2290	1173				559			2290	1732
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего (предыдущий год)	5210	2021	2028	577	262			596			2290	1173
в том числе: (группа основных средств за отчетный и предыдущий года)												
3-я группа	5201	2022	2290	1173				559			2290	1732
3-я группа	5211	2021	2028	577	262			596			2290	1173
	5202											
	5212											
	5203											
	5213											
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего (отчетный год)	5220											
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего (предыдущий год)	5230											
в том числе: (группа объектов за отчетный и предыдущий года)												
	5221											
	5231											
	5222											
	5232											
	5223											
	5233											
Тип организации	Некоммерческая общероссийская общественная организация											

В связи с переходом с 01.01.2022 г. на ФСБУ 6/2020 в порядке упрощенной ретроспективы в межотчетный период накопленный износ ОС был отражен на счете 02 в корреспонденции со счетом 83. В 2022 году начислялась амортизация ОС.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

	Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период за год	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода					
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего (отчетный год)	5240											
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего (предыдущий год)	5250											
в том числе: (группа объектов за отчетный и предыдущий года)												
	5241											
	5251											
	5242											
	5252											
	5243											
	5253											
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации												
		За год	За год									
Наименование показателя	Код											
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260											
в том числе: (объект основных средств)												
	5261											
	5262											
	5263											
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270											
в том числе: (объект основных средств)												
	5271											
	5272											
	5273											
2.4. Иное использование основных средств												
		На	На 31 декабря	На 31 декабря								
Наименование показателя	Код											
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											
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											

№ 71 Пояснительная записка
Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

			На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
Наименование показателя	Код	Период за год	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего (отчетный год)	5301	2022	42		3	30				15	
Долгосрочные - всего (предыдущий год)	5311	2021	42							42	
в том числе: (группа, вид за отчетный и предыдущий года)											
		2022	42							42	
		2021	42							42	
Краткосрочные - всего (отчетный год)	5305										
Краткосрочные - всего (предыдущий год)	5315										
в том числе: (группа, вид за отчетный и предыдущий года)											
Финансовых вложений - итого (отчетный год)	5300		42		3	30				15	
Финансовых вложений - итого (предыдущий год)	5310		42							42	

3.2. Иное использование финансовых вложений

		На	На 31 декабря	На 31 декабря							
Наименование показателя	Код										
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320										
в том числе: (группы, виды)											
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325										
в том числе: (группы, виды)											
Иное использование финансовых вложений	5329										

№ 71 Пояснительная записка
Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

					Изменения за период						
			На начало года			выбыло				На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период за год	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего (отчетный год)	5400	2022	39		29108	29107				40	
Запасы - всего (предыдущий год)	5420	2021	72		30206	30239				39	
в том числе: (группа, вид за отчетный и предыдущий года)											
		2022	39		29108	29107				40	
		2021	72		30206	30239				39	

4.2. Запасы в залоге

		На	На 31 декабря	На 31 декабря							
Наименование показателя	Код	31.12.2021	2020	2019							
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440										
в том числе: (группа, вид)											
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445										
в том числе: (группа, вид)											

№ 71 Пояснительная записка

Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период за год	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего (отчетный год)	5501	2022	82000		0		0				82000	82000
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего (предыдущий год)	5521	2021	82000		0		0				82000	82000
в том числе: (вид за отчетный и предыдущий года)												
Дебиторская задолженность банков-банкротов, по котором не закончены процедуры ликвидации		2022	82000		0		0				82000	0
Дебиторская задолженность банков-банкротов, по котором не закончены процедуры ликвидации		2021	82000		0		0				82000	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего (отчетный год)	5510	2022	80677		42516		54840				68353	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего (предыдущий год)	5530	2021	43914		115642		1117879				80677	
в том числе: (вид за отчетный и предыдущий года)												
Итого (отчетный год)	5500	2022	162677		42516		54840				150353	82000
Итого (предыдущий год)	5520	2021	125914		115642		1117879				162677	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022		На 31 декабря 2021		На 31 декабря: 2020						
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость					
Всего	5540	82000	0	82000	82000	82000	82000					
в том числе: (вид)												
	5541											
	5542											
	5543											

№ 71 Пояснительная записка

Кредиторская задолженность

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

				Изменения за период					
				поступление		выбыло			
Наименование показателя	Код	Период за год	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего (отчетный год)	5551	2022							0
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего (предыдущий год)	5571	2021	0						0
в том числе: (вид за отчетный и предыдущий года)									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего (отчетный год)	5560	2022	85951	860		51626			35185
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего (предыдущий год)	5580	2021	30531	1173297		1117877			85951
в том числе: (вид за отчетный и предыдущий года)									
Итого (отчетный год)	5550	2022	85951	860		51626			35185
Итого (предыдущий год)	5570	2021	30531	1173297		1117877			85951

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря					
Наименование показателя	Код	2022	2021	2020					
Всего	5590	0	0	0					
в том числе: (вид)									
	5591								
	5592								
	5593								
	5594								

№ 71 Пояснительная записка
Затраты на производство

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За год 2022	За год 2021
Материальные затраты	5610	313	492
Расходы на оплату труда	5620	65977	40186
Отчисления на социальные нужды	5630	17946	10931
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	155446	120057
Итого по элементам	5660	239369	171666
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	239369	171666

№ 71 Пояснительная записка
Обязательства

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	1602	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1176	1176	1176		1602
в том числе: (вид оценочного обязательства)						
Обязательства по оплате очередных отпусков	5701	1176	1176	1602		1602
	5702					
	5703					

8. Обеспечения обязательств

		На	На 31 декабря	На 31 декабря		
Наименование показателя	Код	31.12.2021	2020	2019		
Полученные - всего	5800					
в том числе: (вид)						
	5801					
	5802					
	5803					
Выданные - всего	5810					
в том числе: (вид)						
	5811					
	5812					
	5813					

№ 71 Пояснительная записка
Государственная помощь

9. Государственная помощь

			За год		За год:	
Наименование показателя		Код	2022		2021	
Получено бюджетных средств - всего		5900	19603		6160	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	19603		6160	
на вложения во внеоборотные активы		5905				
.			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего (отчетный год)	2021	5910				
Бюджетные кредиты - всего (предыдущий год)	2020	5920				
в том числе: (наименование цели за отчетный и предыдущий года)						
	2021	5911				
	2020	5921				
		5912				
		5922				

№ 71 Пояснительная записка Государственная помощь			

В отчетном периоде для целей бухгалтерского учета был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 82000 тыс.руб. по дебиторской задолженности банков-банкротов (Банк "Софрино (ЗАО), ООО "ВНЕШПРОМБАНК", КБ"АРСЕНАЛ" ООО, ОАО КБ "МАСТ-БАНК") по остаткам на расчетных счетах ФФККР в этих банках в сумме 82000 тыс.руб. При определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль отчетного и последующих налоговых периодов данный расход не учитывается, что приводит к образованию постоянного налогового расхода в сумме 16400 тыс. руб. (82000*20%). На данную сумму текущий налог на прибыль (по декларации) -38556 тыс.руб. превышает условный расход по налогу на прибыль (по данным бухгалтерского учета)-22156 тыс.руб (110779*20%)