ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «БФ «КОМСОМОЛЕЦ»
ЗА 2022 ГОД

1. Краткая характеристика организации

АО «БФ «КОМСОМОЛЕЦ» является юридическим лицом – коммерческой организацией, Уставный капитал которого разделен на **294 087 490** (двести девяносто четыре миллиона восемьдесят семь тысяч четыреста девяносто) обыкновенных именных акций. Номинальная стоимость ценных бумаг составляет *0,10* (десять копеек) рубля.

АО «БФ «КОМСОМОЛЕЦ» создано на основании решения общего собрания участников ООО фирма «Комсомолец» (протокол от 31 октября 2002г.) в результате реорганизации в форме преобразования ООО фирма «Комсомолец».

АО «БФ «КОМСОМОЛЕЦ» является полным правопреемником по всем правам и обязанностям ООО фирма «Комсомолец» в соответствии с передаточным актом (утвержденным общим собранием участников ООО фирма «Комсомолец», протокол от 25 ноября 2002г.).

На 31 декабря 2022 года акционерами общества являются:

- Юридическое лицо по законодательству Республики Кипр - компания ПРЭСЕЛ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД (PRASEL TRADING LIMITED) оплатила акции на сумму 29 408 749 (двадцать девять миллионов четыреста восемь тысяч семьсот сорок девять рублей 00 копеек) и приобрела 294 087 490 (двести девяносто четыре миллиона восемьдесят семь тысяч четыреста девяносто) обыкновенных именных акций.

Местонахождение организации: 188322, Россия, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Коммунар, ул. Советская, д. 1.

Среднесписочная численность работников организации за 2022 год составила **11** человек.

Генеральным директором АО «БФ «КОМСОМОЛЕЦ» с 17 сентября 2009 года по 16 сентября 2018 являлась Гернеза Олеся Александровна. С 17 сентября 2018 генеральным директором АО «БФ «КОМСОМОЛЕЦ» является Глухих Елена Геннадьевна.

2. Основные элементы учетной политики организации

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

АО «БФ «КОМСОМОЛЕЦ» составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации.

Организация ведет раздельный бухгалтерский учет по каждому виду деятельности, а также по видам деятельности, переведенным и не переведенным на уплату единого налога на вмененный доход.

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) способом двойной записи.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

С 01.01.2023 года начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования (до 01.01.2023 начисление амортизации в бухгалтерском учете производился по сумме чисел лет срока полезного использования.) Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

На основании приказа о пересмотре сроков полезного использования основных средств от 31.12.2021г. № 17 пересмотрены сроки полезного использования объектов основных средств исходя из их фактического использования и намерений организации.

В связи с альтернативный (упрощенный ретроспективный) переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» входящее сальдо по данным за 2021 год в бухгалтерской отчетности за 2022 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету на 31.12.2021- без пересчета показателей предыдущих периодов

материалов, проводимых комиссией. Результаты инвентаризации оформляются актом. Расход материалов определяется как разница между остатком по учетным данным к моменту проведения инвентаризации и фактическим наличием, определенным инвентаризацией.

С 01 января 2012 г. организация признает и отражает на счетах бухгалтерского учета оценочное обязательство на оплату отпусков.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

Организация ведет раздельный учет налоговой базы по облагаемым и не облагаемым НДС оборотам, а также в разрезе применяемых ставок налога 0%, 10%, 18%.

В случае частичного использования в налоговом периоде приобретенных товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в производстве и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению, а частично - в производстве и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых освобождены от налогообложения, суммы налога, предъявленные продавцом указанных приобретенных товаров (работ, услуг), включаются в затраты или подлежат налоговому вычету в пропорции, рассчитанной исходя из удельного веса операций по реализации, подлежащих налогообложению и освобожденных от налогообложения, в общем объеме выручки от реализации товаров (работ, услуг) за отчетный налоговый период.

Организация исчисляет и уплачивает квартальные авансовые платежи по налогу на прибыль ежеквартально без уплаты ежемесячных платежей.

Для целей налогообложения прибыли в соответствии со ст. 271 НК РФ доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Датой получения доходов от реализации считается дата перехода права собственности на продукцию, работы, услуги. Дата получения прочих доходов определяется в соответствии с п. 4 ст. 271 НК РФ.

Расходы в соответствии со ст. 272 НК РФ признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из условий сделок.

Начисление амортизации по объектам основных средств в налоговом учете с 01 января 2009 г. производится линейным методом.

При списании сырья и материалов, используемых в производстве готовой продукции, применяется метод оценки ФИФО.

Стоимость реализованных покупных товаров в целях налогообложения прибыли определяется методом ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения).

Стоимость реализованной продукции в целях налогообложения прибыли определяется по средней себестоимости прямых затрат.

Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков с 01 января 2011 г. в соответствии со ст.324.1 НК РФ.

3. Краткая характеристика финансово-хозяйственной деятельности организации

Основным видом деятельности АО «БФ «КОМСОМОЛЕЦ» является оптовая торговля бумажной продукцией.

В приложениях к настоящей пояснительной записке представлена информация по финансово-хозяйственной деятельности АО «БФ «КОМСОМОЛЕЦ» за 2019 – 2022 гг.

Приложение 1	Структура выручки АО «БФ «КОМСОМОЛЕЦ» за 2019-2022 гг.
Приложение 2	Затраты на приобретение энергетических ресурсов за 2019 - 2022 гг
Приложение 3	Суммы налогов и сборов, начисленные за 2019-2022 гг.
Приложение 4	Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия (расчет коэффициентов финансовой независимости, платежеспособности, деловой активности, эффективности финансово-хозяйственной деятельности за 2019-2022 гг.

В таблице 1 приведен порядок перехода от бухгалтерской прибыли к налоговой с учетом требований ПБУ 18/02

Таблица 1

Переход от прибыли по бухгалтерскому учету к налогооблагаемой прибыли за 2022 г.

№ п/п	Показатель	постоянные разницы	Вычитаемые временные разницы	Налогооблагаемая временная разница
1	Расходы (доходы) за счет ЧП, учтенные на счете 91 (свернуто)	40 802,3		
в т.ч.	НДС без счет-фактуры	266,34		
	оплата сотрудникам (ЧП)	38 910,95		
	Штрафы, пени по налогам	1 625,01		
2	Амортизация в косвенных расходах			1 336 764,60
	ИТОГО	40 802,3	0,00	1 336 764,60

Бухгалтерская прибыль *-6 042 328,30*

Налогооблагаемая прибыль *-4 664 761,40*

4 Информация о связанных сторонах

Компания ПРЭСЕЛ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД - единственный акционер АО «БФ «КОМСОМОЛЕЦ».

Размер дивидендов, начисленных в 2022 г. составил 0,00 руб.

Глухих Елена Геннадьевна - генеральный директор АО «БФ «КОМСОМОЛЕЦ».

Размер дохода Глухих Елены Геннадьевны в АО «БФ «КОМСОМОЛЕЦ» за 2022 г. составил 742 065,48 (семьсот сорок две тысячи шестьдесят пять рублей сорок восемь копеек).

Генеральный директор: Е.Г. Глухих

Приложение 1

Структура выручки АО "БФ "КОМСОМОЛЕЦ"

Наименование деятельности	2019		2020		2021		2022	
	Выручка, тыс.руб.	Доля выручки %	Выручка, тыс.руб.	Доля выручки %	Выручка, тыс.руб.	Доля выручки %	Выручка, тыс.руб.	Доля выручки %
Производство картона и бумаги для гофрирования	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Оптовая торговля (картона и бумаги для гофрирования)	102 900,0	88,16%	81 269,0	93,45%	124 492,0	96,05%	77 903,7	95,62%
Прочие	13 824,0	11,84%	5 700,0	6,55%	5 119,2	3,95%	3 569,5	4,38%
ИТОГО	**116 724,0**	**100%**	**86 969,0**	**100%**	**129 611,2**	**100%**	**81 473,2**	**100%**

Генеральный директор: Е.Г.Глухих

Акционерное общество «Бумажная фабрика «КОМСОМОЛЕЦ» Ленинградская область, г.Коммунар

Приложение 2

Затраты АО "БФ "КОМСОМОЛЕЦ" на приобретение энергетических ресурсов

в рублях РФ,без НДС

Вид энергетических ресурсов	2019	2020	2021	2022
Электрическая энергия	329 588,25	331 296,22	378 333,97	331 675,54
Тепловая энергия	110 253,74	98 957,63	144 229,16	135 576,46
ИТОГО	**439 841,99**	**430 253,85**	**522 563,13**	**467 252,00**

Генеральный директор: Е.Г.Глухих

Акционерное общество «Бумажная фабрика «КОМСОМОЛЕЦ» Ленинградская область, г.Коммунар

Приложение 3

Суммы налогов и сборов, начисленных за отчетный период

№п/п	Наименование	2022	2021	2020	2019	Итого
1	НДФЛ	625 870,00	649 104,00	565 888,00	570 712,00	***2 411 574,00***
2	НДС	1 198 238,00	1 184 692,00	1 529 783,00	2 819 037,00	***6 731 750,00***
3	Налог на прибыль	0,00	0,00	0,00	555 104,00	***555 104,00***
4	Налог на имущество	242 485,00	218 414,00	271 688,00	329 899,00	***1 062 486,00***
5	Земельный налог	612 792,00	642 923,00	251 233,00	251 233,00	***1 758 181,00***
6	Плата за загрязнение окружающей среды	0,00	0,00	0,00	0,00	***0,00***
7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00	0,00	***0,00***
8	Налог на доходы иностранных организаций	0,00	0,00	270 000,00	0,00	***270 000,00***
9	ФСС РФ	139 808,95	142 343,94	125 781,50	124 872,28	***532 806,67***
10	Страховые взносы в ПФ на страховую часть трудовой пенсии	1 060 619,66	1 097 362,61	963 004,44	947 306,93	***4 068 293,64***
11	ФФОМС	245 870,92	254 388,61	223 241,94	219 602,97	***943 104,44***
12	Обязательное страхование от несчастных случаев на производстве	5 785,21	5 890,09	5 056,78	5 028,18	***21 760,26***
ИТОГО		4 131 469,74	4 195 118,25	4 205 676,66	5 822 795,36	*18 355 060,01*
ССЧ		11	12	13	13	*12,00*
Начислено налогов и иных обязательных платежей в год на одного сотрудника предприятия		**375 588,16**	**349 593,19**	**323 513,59**	**447 907,34**	*382 397,08*
Начислено налогов и иных обязательных платежей в месяц на одного сотрудника предприятия		**31 299,01**	**29 132,77**	**26 959,47**	**37 325,61**	*31 866,42*
Причитающиеся налоговые санкции		*1625,01*	*366,59*			***1 991,60***

Генеральный директор: Акционерное общество «Бумажная фабрика «Комсомолец» Ленинградская область, г.Коммунар

Е.Г.Глухих

Приложение 4

Анализ финансово-хозяйственной деятельности АО "БФ "КОМСОМОЛЕЦ"

(тыс. рублей)

№ п/п	Показатели	№ стр	01.01.2019	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2022	01.01.2023
Бухгалтерский баланс							
1	Основные средства	120/1150	24823	22014	19424	17033	13851
2	***Внеоборотные активы***	***190/1100***	***24823***	***23974***	***21543***	***19655***	***18289***
3	Запасы	210/1210	4387	1761	1761	4782	1792
4	НДС	220/1220	474	0	0	317	0
5	Краткосрочная дебиторская задолженность	240/1230	13126	17054	13300	21048	8542
6	Краткосрочные финансовые вложения	250/1240	2740	10500	4600	2000	3000
7	Денежные средства	260/1250	8	538	3015	5129	2016
8	***Оборотные активы***	***290/1200***	***20735***	***29854***	***22676***	***33276***	***15352***
9	***Собственный капитал***	***490/1300***	**32713**	**38604**	**32284**	**30029**	**25193**
10	***Долгосрочные обязательства***	***590/1400***	***299***	***373***	***314***	***299***	***909***
11	Доходы будущих периодов	640/1530	0	0	0	0	0
12	***Краткосрочные обязательства***	***690/1500***	***12547***	***14559***	***11368***	***22603***	***7276***
13	**БАЛАНС**	**700/1700**	**45558**	**53828**	**44219**	**52931**	**33641**
Отчет о прибылях и убытках							
14	Выручка	10/2110	63055	116724	86969	129611	81473
15	Прибыль (убыток) от продаж	50/2200	-3755	5065	-741	-1779	-5158
16	Прибыль до налогообложения	140/2300	-10270	4610	-1137	-2744	-6043
Расчетные показатели							
17	Собственный оборотный капитал		8 189	15 003	11 055	10 673	7 813
18	Заемный капитал		12 846	14 932	11 682	22 902	8 185

Генеральный директор: Е.Г.Глухих

Акционерное общество «Бумажная фабрика «КОМСОМОЛЕЦ» Ленинградская область, г.Коммунар

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	59 842	(42 809)	-	(114)	114	(3 182)	-	-	-	59 728	(45 877)
	5210	за 2021г.	60 624	(41 199)	-	-	-	(2 362)	-	-	-	60 624	(43 561)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	567	(438)	-	-	-	(26)	-	-	-	567	(464)
	5211	за 2021г.	567	(567)	-	-	-	-	-	-	-	567	(567)
Здания	5202	за 2022г.	40 873	(29 631)	-	-	-	(2 248)	-	-	-	40 873	(31 878)
	5212	за 2021г.	40 873	(30 249)	-	-	-	(2 200)	-	-	-	40 873	(32 450)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	13 952	(10 240)	-	-	-	(742)	-	-	-	13 952	(10 982)
	5213	за 2021г.	14 387	(7 023)	-	-	-	(49)	-	-	-	14 387	(7 072)
Сооружения	5204	за 2022г.	3 448	(2 461)	-	(74)	74	(165)	-	-	-	3 374	(2 552)
	5214	за 2021г.	3 781	(3 312)	-	-	-	(110)	-	-	-	3 781	(3 422)
Земельные участки	5205	за 2022г.	962	-	-	-	-	-	-	-	-	962	-
	5215	за 2021г.	962	-	-	-	-	-	-	-	-	962	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	40	(39)	-	(40)	40	(2)	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	53	(49)	-	-	-	(2)	-	-	-	53	(51)
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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	11	11	11
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	13 088	13 088
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	962	962	962
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Глухих Елена Геннадьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	3 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	2 000	-	14 500	(13 500)	-	-	-	2 000	-
	5315	за 2021г.	4 600	-	34 000	(36 600)	-	-	-	3 000	-
в том числе: Депозитные счета (в ублях)	5306	за 2022г.	2 000	-	14 500	(13 500)	-	-	-	2 000	-
	5316	за 2021г.	4 600	-	34 000	(36 600)	-	-	-	3 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	2 000	-	14 500	(13 500)	-	-	-	2 000	-
	5310	за 2021г.	4 600	-	34 000	(36 600)	-	-	-		

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Глухих Елена Геннадьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			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.	4 782	-	4 782	73 268	(76 257)	-	-	X	1 792	-	1 792
	5420	за 2021г.	1 761	-	1 761	124 613	(121 592)	-	-	X	4 782	-	4 782
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 762	-	1 762	205	(174)	-	-	38	1 792	-	1 792
	5421	за 2021г.	1 761	-	1 761	107	(106)	-	-	-	1 762	-	1 762
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	3 019	-	3 019	73 063	(76 083)	-	-	-	3 019	-	3 019
	5423	за 2021г.	-	-	-	124 506	(121 486)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель _____ Глухих Елена Геннадьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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	
					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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	21 048	-	8 477	-	(20 984)	-	-	-	-	-	8 542	-
	5530	за 2021г.	13 300	-	20 984	-	(13 236)	-	-	-	-	-	21 048	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	20 924	-	8 433	-	(20 924)	-	-	-	-	-	8 433	-
	5531	за 2021г.	13 160	-	20 924	-	(13 160)	-	-	-	-	-	20 924	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	52	-	36	-	(50)	-	-	-	-	-	37	-
	5532	за 2021г.	59	-	50	-	(58)	-	-	-	-	-	52	-
Прочая	5513	за 2022г.	72	-	8	-	(9)	-	-	-	-	-	71	-
	5533	за 2021г.	76	-	9	-	(13)	-	-	-	-	-	72	-
Расчеты с персоналом по прочис операциям	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2021г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	21 048	-	8 477	-	(20 984)	-	-	X	-	-	8 542	-
	5520	за 2021г.	13 300	-	20 984	-	(13 236)	-	-	X	-	-	21 048	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	22 260	7 212	-	(22 196)	-	-	-	-	7 276
	5580	за 2021г.	11 368	22 196	-	(11 304)	-	-	-	-	22 260
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	22 004	6 825	-	(21 941)	-	-	-	-	6 888
	5581	за 2021г.	10 529	21 941	-	(10 466)	-	-	-	-	22 004
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	41	-	-	-	-	-	-	41
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	256	346	-	(256)	-	-	-	-	347
	5583	за 2021г.	839	256	-	(838)	-	-	-	-	256
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	22 260	7 212	-	(22 196)	-	X	-	-	7 276
	5570	за 2021г.	11 368	22 196	-	(11 304)	-	X	-	-	22 260

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 _____ Глухих Елена Геннадьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	841	773
Расходы на оплату труда	5620	4 427	4 575
Отчисления на социальные нужды	5630	1 332	1 399
Амортизация	5640	3 182	2 362
Прочие затраты	5650	766	827
Итого по элементам	5660	10 548	9 936
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 548	9 936

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

Руководитель _____ Глухих Елена Геннадьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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	342	443	(503)	(20)	263
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	342	443	(503)	(20)	262

Руководитель _____ Глухих Елена Геннадьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.