

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах АО фирма «Кремас»
за 2022 год.**

АО фирма «Кремас» зарегистрирована 05.08.2002 года ИМНС России №1 по Рязанской области.

Государственный регистрационный номер: 1026200870024.

Юридический адрес: 390013, Рязанская область, г. Рязань, Первомайский проспект, д. 56, строение 1.

Поставлено на учет в МРИ ФНС России №2 по Рязанской обл.. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 62 № 002391665 от 08.07.2014 г.

Единственным акционером Общества является физическое лицо – Косянина Мария Васильевна -14210 акций, цена пакета 818496,00 руб. (100%)

Среднесписочная численность Общества – 59 чел.

Видами деятельности Общества являются:

- услуги по сдаче в аренду собственного нежилого имущества (основной вид -ОКВЭД 68.20.2);
- оказание спортивно-оздоровительных услуг;
- оказание услуг общественного питания;
- оказание услуг по временному размещению и проживанию.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется с использованием бухгалтерской программы 1С Предприятие 8.2 в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом генерального директора Общества от 31.12.2013 г.(изменения в учетную политику вносились:

- на 2021год согласно приказу №465 от 30.12.2020г.,
- на 2022 год согласно приказу №461 от 30.12.2021г.)

Бухгалтерский учет ведется отдельным подразделением – бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные элементы учетной политики.

- выручка от реализации услуг отражается методом начисления;
- 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. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей

за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения;

- в бухгалтерской(финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному

- начисление амортизации по ОС ведется линейным способом. 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.;

- ежегодная переоценка ОС не проводится.

- расходы текущего периода распределяются на прямые и косвенные, управленческие расходы учитываются в отчетном году;

- первоначальная стоимость приобретенных ТМЦ отражается по фактической себестоимости, списание используемых ТМЦ на расходы – по себестоимости каждой единицы.

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 6 произведена в бухгалтерской отчетности за 2022 год в «межотчетный» период. В результате в бухгалтерской отчетности за 2022 год балансовые остатки на 31.12.2021, включают последствия указанной корректировки. Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31.12.21 отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 1.1 и 1.2.

Сведения о деятельности организации.

п/п	Показатели	Ед. изм.	Отчет за 2022 год	Отчет за 2021 год	Измен. (+ , -)
1	Выручка от реализации услуг	тыс. руб.	50 519	47 151	3 368
2	Среднесписочная численность	чел.	59	62	-3
3	Фонд оплаты труда	тыс. руб	18 222	16 812	1 410
4	Себестоимость реализованных услуг	тыс. руб	48 634	47 918	716
5	Чистая прибыль (убыток)	тыс. руб.	-7 554	- 10 882	3328

Уставный капитал АО фирма «Кремас» - 818 496 руб.

АО фирма «Кремас» в своей деятельности сегментов не выделяет.

В совместной деятельности не участвует.

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

Условных обязательств, условных активов по состоянию на 31.12.2022 года нет.

В 2022 году создано оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков.

В отчетном году связанными сторонами Общества являются:

- участник, физическое лицо - Косянина М.В.;
- генеральный директор - Косянин А.А.

В 2022 году со связанными сторонами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

- выплата заработной платы учредителю в размере 301 859,5 руб.
- выплаты за аренду автомобиля Toyota Camry по договору б/н от 29.08.2018 г. в размере 240 000руб.
- выплата заработной платы генеральному директору в размере 526 124 руб.

По состоянию на 31.12.2022 года задолженность перед учредителем по оплате труда составляет - 17 111 руб., перед Генеральным директором – 23 975 руб.

Других операций со связанными сторонами в 2022 году не осуществлялось.

Существенными рисками хозяйственной деятельности Общества является ценовая конкуренция.

Мы не имеем никаких планов прекращения деятельности, а так же не имеем других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материальных производственных запасов.

Генеральный директор



Handwritten signature of A.A. Kosyain

Косянин А.А.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

0710005 с. 1

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	Корректировка в связи с применением ФСБУ 6/2020		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. ¹	161 948	(40 749)	5 495	(142)	115	(7 373)	0	0	167 301	(48 008)
	5210	за 20 21 г. ²	161 775	(36 290)	4 971	(2 184)	1 237	(7 606)	(2 614)	1 911	161 948	(40 750)
в том числе:	5201	за 20 22 г. ¹	140 415	(35 440)	4 113	(0)	0	(5 594)	0	0	144 528	(41 034)
(здания и сооружения)	5211	за 20 21 г. ²	139 318	(30 514)	3 370	(1 041)	228	(6 012)	(1 232)	858	140 415	(35 440)
	5202	за 20 22 г. ¹	3 807	(659)	0	(0)	0	(580)	0	0	3 807	(1 239)
(транспортные средства)	5212	за 20 21 г. ²	3 641	(974)	1 002	(722)	722	(517)	(114)	110	3 807	(659)
	5203	за 20 22 г. ¹	6 559	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	6 559	(0)
(земельные участки)	5213	за 20 21 г. ²	6 648	(0)	0	(0)	0	(0)	(89)	0	6 559	(0)
	5204	за 20 22 г. ¹	11 167	(4 651)	1 382	(142)	115	(1 199)	0	0	12 407	(5 735)
(прочие)	5214	за 20 21 г. ²	12 168	(4 802)	599	(421)	287	(1 077)	(1 179)	941	11 167	(4 651)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5230	за 20 21 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)

0710005 с. 2

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			Корректировка в связи с применением ФСБУ 6/2020	
				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 20 22 г. ¹	1 454	(0)	(6 145		804	
	5250	за 20 21 г. ² —	4 165	(0)	(4 991)	(98)	1 454	

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	5311	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹	789	0	0	(721)	0	0	0	68	0	0
	5315	за 20 21 г. ²	118	0	671	(0)	0	0	0	789	0	0
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20 22 г. ¹	789	0	0	(721)	0	0	0	68	0	0
	5310	за 20 21 г. ²	118	0	671	(0)	0	0	0	789	0	0

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. ¹	967	(0)	5 570	(5 634)	0	0	0	0	903	(0)
	5420	за 20 21 г. ²	800	(0)	4 671	(4 504)	0	0	0	0	967	(0)
в том числе:	5401	за 20 22 г. ¹	556	(0)	4 119	(4 148)	0	0	0	0	527	(0)
(сырье и материалы)	5421	за 20 21 г. ²	422	(0)	3 553	(3 419)	0	0	0	0	556	(0)
(товары)	5402	за 20 22 г. ²	276	(0)	1 367	(1 389)	0	0	0	0	254	(0)
	5422	за 20 21 г. ¹	275	(0)	965	(964)	0	0	0	0	276	(0)
(расходы будущих периодов)	5403	за 20 22 г. ¹	135	(0)	84	(97)	0	0	0	0	122	(0)
	5423	за 20 21 г. ²	84	(0)	153	(102)	0	0	0	0	135	(0)
(животные на выращивании)	5404	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)
	5424	за 20 21 г. ²	19	(0)	0	(19)	0	0	0	0	0	(0)

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. 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 долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	(0)
	5521	за 20 21 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	5 208	(0)	80 227	0	(82 996)	(0)	0	0	2 439	(0)	(0)
	5530	за 20 21 г. ²	1 813	(0)	80 359	0	(76 964)	(0)	0	0	5 208	(0)	(0)
в том числе: (поставщики и подрядчики)	5511	за 20 22 г. ¹	712	(0)	7 775	0	(7 762)	(0)	0	0	725	(0)	(0)
	5531	за 20 21 г. ²	570	(0)	7 340	0	(7 198)	(0)	0	0	712	(0)	(0)
(покупатели и заказчики)	5512	за 20 22 г. ¹	3 791	(0)	46 653	0	(49 077)	(0)	0	0	1 367	(0)	(0)
	5532	за 20 21 г. ²	699	(0)	47 768	0	(44 676)	(0)	0	0	3 791	(0)	(0)
(прочие)	5513	за 20 22 г. ¹	705	(0)	25 799	0	(26 157)	(0)	0	0	347	(0)	(0)
	5533	за 20 21 г. ²	544	(0)	25 251	0	(25 090)	(0)	0	0	705	(0)	(0)
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	5 208	(0)	80 227	0	(82 996)	(0)	0	x	2 439	(0)	(0)
	5520	за 20 21 г. ²	1 813	(0)	80 359	0	(76 964)	(0)	0	x	5 208	(0)	(0)

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		перевод из долгосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0
	5571	за 20 21 г. ²	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	43 509	106 560	(104 302)	(1)	45 766	(0)	45 766
	5580	за 20 21 г. ²	72 353	100 666	(129 509)	(1)	43 509	(0)	43 509
в том числе:	5561	за 20 22 г. ¹	582	12 884	(12 675)	(1)	790	(0)	790
(поставщики и подрядчики)	5581	за 20 21 г. ²	762	13 482	(13 661)	(1)	582	(0)	582
(покупатели и заказчики)	5562	за 20 22 г. ¹	1 834	38 653	(39 093)	(0)	1 394	(0)	1 394
	5582	за 20 21 г. ²	1 912	36 995	(37 073)	(0)	1 834	(0)	1 834
(заемные ср-ва)	5563	за 20 22 г. ¹	39 689	2 300	(0)	(0)	41 989	(0)	41 989
	5583	за 20 21 г. ²	67 645	2 750	(30 706)	(0)	39 689	(0)	39 689
(прочие)	5564	за 20 22 г. ¹	1404	52 723	(52 534)	(0)	1 593	(0)	1 593
	5584	за 20 21 г. ²	2034	47 439	(48 069)	(0)	1 404	(0)	1 404
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	43 509	106 560	(104 302)	(1)	45 766	(0)	45 766
	5570	за 20 21 г. ²	72 353	100 666	(129 509)	(1)	43 509	(0)	43 509

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	23 490	24 020
Расходы на оплату труда	5620	18 222	16 812
Отчисления на социальные нужды	5630	4 342	4 040
Амортизация	5640	7 373	7 605
Прочие затраты	5650	2 211	2 040
Итого по элементам	5660	55 638	54 517
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		1
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	1	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	55 639	54 516

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
			обязательство	проценты			
Оценочные обязательства - всего	5700	362	83	0	(0)	(0)	445
в том числе: по оплате отпусков	5701	362	83	0	(0)	(0)	445