

Приложение № 3
к Приказу Министерства финан
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России

ЗАО "Порховмелиорация"

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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³
Нематериальные активы - всего	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	(-) (-)	- -	- -	- -	- -	() ()
В том числе:	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	(-) (-)	- -	- -	- -	- -	() ()
<i>нематериальные поисковые активы</i>	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	(-) (-)	- -	- -	- -	- -	() ()
<i>(вид нематериальных активов)</i>	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	(-) (-)	- -	- -	- -	- -	() ()

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
	На	31 декабря	На	31 декабря	На	31 декабря
Всего	-	-	-	-	-	-
В том числе:						
<i>(вид нематериальных активов)</i>						
<i>(вид нематериальных активов)</i>						

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	--	--	--
в том числе:			
(вид нематериальных активов)	--	--	--
(вид нематериальных активов)	--	--	--

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	за 20 22 г. ¹	--	(--)	--	(--)	--	(--)	(--)
	за 20 21 г. ²	---	(--)	--	(--)	--	(--)	(--)
	за 20 22 г. ¹	--	(---)	--	(--)	--	(--)	(--)
(объект, группа объектов)	за 20 21 г. ²	--	(---)	--	(--)	--	(--)	(--)
	за 20 22 г. ¹	--	(--)	--	(--)	--	(--)	(--)
(объект, группа объектов)	за 20 21 г. ²	--	(--)	--	(--)	--	(--)	(--)
	за 20 22 г. ¹	--	(--)	--	(--)	--	(--)	(--)

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

Наименование показателя	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	за 20 22 г. ¹	--	--	(--)	(--)	--
	за 20 21 г. ²	--	--	(--)	(--)	--
в том числе:	за 20 22 г. ¹	--	--	(--)	(--)	--
	за 20 21 г. ²	--	--	(--)	(--)	--
(объект, группа объектов)	за 20 22 г. ¹	--	--	(--)	(--)	--
	за 20 21 г. ²	--	--	(--)	(--)	--
(объект, группа объектов)	за 20 22 г. ¹	--	--	(--)	(--)	--
	за 20 21 г. ²	--	--	(--)	(--)	--
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 22 г. ¹	--	--	(--)	(--)	--
	за 20 21 г. ²	--	--	(--)	(--)	--
в том числе:	за 20 22 г. ¹	--	--	(--)	(--)	--
	за 20 21 г. ²	--	--	(--)	(--)	--
(объект, группа объектов)	за 20 22 г. ¹	--	--	(--)	(--)	--
	за 20 21 г. ²	--	--	(--)	(--)	--
(объект, группа объектов)	за 20 22 г. ¹	--	--	(--)	(--)	--
	за 20 21 г. ²	--	--	(--)	(--)	--



Руководитель _____ Федоров Владимир Викторович

27 марта 2023 года

0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения


Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 22 г. ¹	188	-	-	()	188
	за 20 21 г. ²	264	4975	-	(5051)	188
в том числе:	за 20 22 г. ¹	163	-	-	()	163
	за 20 21 г. ²	239	4975	-	(5051)	163
машины и оборудование	за 20 22 г. ¹	25	-	-	-	25
транспортные средства	за 20 21 г. ²	25	-	-	-	25

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

Наименование показателя	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:		
Машины и оборудование	-	-
(объект основных средств)	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:		
(объект основных средств)	(-)	(-)
(объект основных средств)	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря		На 31 декабря	
	20 22 г. ⁴	20 21 г. ²	20 21 г. ²	20 20 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	11296	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	1991	4668	4668	2277

Руководитель  Федоров Владимир Викторович

27 марта 2023 года

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	73 100	(63 100)	-	299	-	10 000	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	6 900	(6 900)	-	14	-	-	-	-	-
в том числе:													
в том числе депозиты	5306	за 2022г.	-	-	73 100	(63 100)	-	299	-	10 000	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	6 900	(6 900)	-	14	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	73 100	(63 100)	-	299	-	10 000	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	6 900	(6 900)	-	14	-	-	-	-	-

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	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  (подпись) _____ Федоров Владимир
 Викторович
 (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г. _____

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	- - -	- - -	- - -

Руководитель  Федоров Владимир
Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

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						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					списание на финансовый результат
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прочие	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прочие							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	7 220	10 990	-	(3 660)	-	-	-	-	-	14 550		
	5571	за 2021г.	8 093	10 426	-	(11 299)	-	-	-	-	-	7 220		
в том числе:														
кредиты	5552	за 2022г.	-	3 660	-	(3 660)	-	-	-	-	-	-		
	5572	за 2021г.	813	10 426	-	(11 239)	-	-	-	-	-	-		
займы	5553	за 2022г.	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5573	за 2021г.	280	-	-	(60)	-	-	-	-	-	220		
прочая	5554	за 2022г.	7 000	-	-	-	-	-	-	-	-	7 000		
	5574	за 2021г.	7 000	-	-	-	-	-	-	-	-	7 000		
Будущие лизинговые платежи	5555	за 2022г.	-	7 330	-	-	-	-	-	-	X	7 330		
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	8 371	14 730	100	(3 432)	-	-	-	-	26	19 861		
	5580	за 2021г.	7 247	2 652	222	(1 738)	-	(12)	-	-	-	8 371		
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 982	1 809	-	(1 412)	-	-	-	-	-	2 379		
	5581	за 2021г.	1 497	1 405	-	(908)	-	(12)	-	-	-	1 982		
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	540	-	-	-	-	-	-	-	540		
	5582	за 2021г.	-	100	-	(100)	-	-	-	-	-	-		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 268	2 161	2	(1 614)	-	-	-	6	-	5 890		
	5583	за 2021г.	5 056	562	13	(363)	-	-	-	-	-	5 268		
кредиты	5564	за 2022г.	-	7 000	98	(98)	-	-	-	-	-	7 000		
	5584	за 2021г.	-	-	209	(209)	-	-	-	-	-	-		
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5566	за 2022г.	1 120	250	-	(308)	-	-	-	20	-	1 082		
	5586	за 2021г.	694	584	-	(158)	-	-	-	-	-	1 120		
Будущие лизинговые платежи	5567	за 2022г.	-	2 970	-	-	-	-	-	-	X	2 970		
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-		
Итого	5550	за 2022г.	15 591	25 720	100	(7 092)	-	-	-	X	26	34 411		
	5570	за 2021г.	15 340	13 078	222	(13 037)	-	(12)	-	X	-	15 591		

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  Федоров Владимир
 (подпись) Викторovich
 (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	34 095	43 032
Расходы на оплату труда	5620	18 317	19 188
Отчисления на социальные нужды	5630	4 013	4 153
Амортизация	5640	2 185	2 014
Прочие затраты	5650	29 293	25 714
Итого по элементам	5660	87 903	94 101
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 677)	(6 371)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	85 226	87 730

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

Руководитель  (подпись) Федоров Владимир Викторович (расшифровка подписи)


27 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1526	2546	(2540)	(-)	1532
в том числе: резерв ежегодных отпусков	1242	2072	(2139)	(-)	1175
резерв страховых взносов на отпуски	284	474	(402)	(-)	357
		-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
и т.д.	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

Руководитель  Федоров Владимир Викторович

24 марта 2023 года

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 22 г. ¹		За 20 21 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 22 г. ¹	-	(-)	-
	20 21 г. ²	-	(-)	-
в том числе:				
(наименование цели)	20 г. ¹		()	
	20 г. ²		()	

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Директор:  (Федоров В.В.)

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ЗАО «Порховмелиорация» за 2022 год

1. Общие сведения

Закрытое акционерное общество (ЗАО) «Порховмелиорация» зарегистрировано МУНИЦИПАЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ - АДМИНИСТРАЦИЯ ПОРХОВСКОГО РАЙОНА 08.02.1994г, ИНН 6017000105, КПП 601701001 ОГРН 1026001746528.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал на начало года и конец года: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество акций на начало и конец года: 10 000 штук номинальной стоимостью 1,0 (один) руб.

Основной вид деятельности: Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 52.21.22).

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 48 человек. Среднесписочная численность за 2022 год — 52 человека

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ЗАО «Порховмелиорация» утверждена приказом директора Федорова В.В. от 31.12.2021г. № 57.

В налоговом и бухгалтерском учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

Амортизация основных средств, кроме грузовых автомобилей самосвалов грузоподъемностью свыше 3,5тонн, в бухгалтерском и налоговом учете начисляются линейным методом. Для грузовых автомобилей самосвалов грузоподъемностью свыше 3,5т амортизация в бухгалтерском учете начисляется в зависимости от пробега (способ начисления амортизации пропорционально объему произведенной продукции)

В состав основных средств отражаются объекты, сроки использования которых превышают 12 месяцев, стоимость которых для бухгалтерского и налогового учета более 40,0 тыс. рублей, предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40000 рублей списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

По объектам жилого фонда и объектам внешнего благоустройства износ начисляется на забалансовом счете один раз в год.

В бухгалтерском и налоговом учете материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости. Покупная стоимость приобретенных материалов в бухучёте отражается на счете 10 «Материалы».

Дебиторская задолженность организации подлежит регулярной оценке на предмет сомнительности с формированием резервов по сомнительным долгам как в бухгалтерском, так и в налоговом учёте.

Обязательство по будущим отпускным рассчитывается как произведение средней дневной заработной платы организации и количества неиспользованных дней отпуска.

Сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков формируется и относится на расходы по обычным видам деятельности ежеквартально. Проверка резерва на предмет корректировки производится также ежеквартально.

3. Информация об аффилированных лицах

Федоров Владимир Викторович – учредитель, 82% доли собственности в УК, занимает должность директора

4. Основные показатели деятельности организации за 2022 год

В отчетном году выручка ЗАО «Порховмелиорация» составила (без НДС):

- по основному виду деятельности «Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей» - 75 403 тыс. руб.
- по прочим видам деятельности – 10 207 тыс. руб.
- прочие доходы: 854 тыс. рублей (реализация материалов).
- проценты по размещенным депозитам: 299 тыс. руб.

Затраты на производство и реализацию продукции (без НДС):

- амортизация основных средств: 2 185 тыс. рублей
- затраты на сырьё: 34 095 тыс. рублей
- расходы на оплату труда: 18 317 тыс. рублей
- отчисления от оплаты труда в фонды (ПФ, ФОМС и ФСС): 4 013 тыс. рублей
- затраты на услуги субподрядчиков: 22 310 тыс. рублей
- прочие расходы: 6 983 тыс. рублей

5. Структура баланса

Основные средства – 19,9%	Уставный капитал – 0,02%
Право пользования активами (предмет лизинга) – 7,7%	Переоценка ВНА – 1,6%
Отложенные налоговые активы – 0,3%	Нераспределенная прибыль – 41,1%
Прочие ВНА – 5,4%	Заемные средства долгосрочные – 0,3%
Запасы – 23,5%	ОНО – 1,03%

Дебиторская задолженность – 4,9%	Кредит. задолженность долгосрочная – 11%
Денежные средства – 27,2%	Задолженность по будущим лизинговым платежам свыше 1 года – 11,5%
Прочие ОНА – 1,1%	Кредит. задолженность краткоср. – 15,4%
	Оценочные обязательства – 2,4%
	Кредиты краткосрочные – 11%
	Прочие обязательства (лизинговые платежи в течение 1 года) – 4,65%

6. Оценка стоимости чистых активов величина чистых активов на 31.12.2022 составляет 27 229 тысяч рублей.

7. Состав основных средств (тыс. руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2020
Машины и оборудование	23 780	13 977	9 803
Здания, сооружения	2 048	985	1 063
Транспортные средства	18 415	16 610	1 805
Инвентарь	34	34	0

На балансе числятся жилые дома, по которым начисляется износ. Начисленный износ на 31.12.2022 года составляет 688тыс. рублей.

8. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2022г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1 175 тыс. руб., оценочное обязательство по страховым взносам на отпуска – 357 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 1173, срок исполнения — 2023,2027 года.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

9. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 составила 959 тыс. руб. (за декабрь 2022 года, срок выплаты: 10.01.2023г. Среднемесячная зарплата — 36 597 руб. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 21,2%

Директор ЗАО «Порховмелиорация»
24.03.2023г



(В.В.Федоров)