

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
АО "Саратовские обои" за 2022 год
1. Основные средства

0710005 с. 1

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	накопленное обесценение	поступило	выбыло объектов		численно амортизации ⁶	учётной политики		убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	накопленное обесценение	
							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	148128	(65881)	0	9065	(280)	280	(11592)	0	0	0	-	-	156913	(77193)	0	
	5210	за 20 21 г.	124261	(55093)	0	12735	(5287)	5183	(10362)	16419	(5609)	0	-	-	148128	(65881)	0	
в том числе здания	5201	за 20 22 г.	39462	(15689)	0	0	(0)	0	(395)	0	0	0	-	-	39462	(16084)	0	
	5211	за 20 21 г.	39462	(15310)	0	0	(0)	0	(420)	0	41	0	-	-	39462	(15689)	0	
сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 22 г.	12498	(6811)	0	0	(0)	0	(1098)	0	0	0	-	-	12498	(7909)	0	
	5212	за 20 21 г.	13248	(7025)	0	0	(440)	440	(1047)	(310)	821	0	-	-	12498	(6811)	0	
машины и оборудование	5203	за 20 22 г.	75266	(29020)	0	8608	(32)	32	(9105)	0	0	0	-	-	83842	(38093)	0	
	5213	за 20 21 г.	67779	(29618)	0	11934	(3762)	3674	(8569)	(685)	5493	0	-	-	75266	(29020)	0	
транспортные средства	5204	за 20 22 г.	771	(558)	0	0	(0)	0	(31)	0	0	0	-	-	771	(589)	0	
	5214	за 20 21 г.	922	(639)	0	0	(151)	151	(1)	0	(69)	0	-	-	771	(558)	0	
вычислительная техника	5205	за 20 22 г.	1103	(709)	0	0	(248)	248	(126)	0	0	0	-	-	855	(587)	0	
	5215	за 20 21 г.	1723	(1404)	0	440	(290)	286	(234)	(770)	643	0	-	-	1103	(709)	0	
право пользования активами	5206	за 20 22 г.	18576	(12939)	0	0	(0)	0	(743)	0	0	0	-	-	18576	(13682)	0	
	5216	за 20 21 г.	0	(0)	0	0	(0)	0	(0)	18576	(12939)	0	-	-	18576	(12939)	0	
прочие	5207	за 20 22 г.	452	(155)	0	457	(0)	0	(94)	0	0	0	-	-	909	(249)	0	
	5217	за 20 21 г.	1127	(1097)	0	361	(644)	632	(91)	(392)	401	0	-	-	452	(155)	0	

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		стоимость	затраты за период	Изменения за период		принято к учету в качестве основных средств	На конец периода	
			накопленное обесценение	стоимость			списано	накопленное обесценение		накопленное обесценение	стоимость
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г. ¹	0	5610	3621	(0	()	(9431	()		0
		за 20 21 г. ¹	0	9442	8835	(0	()	(12667	()		5610
в том числе машины и оборудование	5241	за 20 22 г. ¹	0	5610	3364	(0	()	(8974	()		0
		за 20 21 г. ¹	0	9442	8037	(0	()	(11869	()		5610
производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 20 22 г. ¹	0	0	457	(0	()	(457	()		0
		за 20 21 г. ¹	0	0	0	(0	()	(0	()		0
вычислительная техника	5243	за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0	()	(0	()		0
		за 20 21 г. ¹	0	0	440	(0	()	(440	()		0
измерительные приборы	5244	за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0	()	(0	()		0
		за 20 21 г. ¹	0	0	358	(0	()	(358	()		0

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

Наименование показателя	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, существенных затрат на капитальный ремонт - всего	-	-
в том числе:		
(объект основных средств)	-	-
(объект основных средств)	-	-
и т.д.	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:		
(объект основных средств)	-	-
(объект основных средств)	-	-
и т.д.	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
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	10500	7800	4500
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	-	-	-

2. Запасы

2.1. 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	112936	(-)	804774	(796899)	-	-	x	120811	(-)
	5420	за 20 21 г. ²	34495	(-)	279743	(256299)	-	-	x	57939	(-)
в том числе сырьё	5401	за 20 22 г. ¹	56757	(-)	334107	(329501)	-	-	316327	61363	(-)
	5421	за 20 21 г. ²	34495	(-)	277394	(255132)	-	-	392951	56757	(-)
НЗП	5402	за 20 22 г. ¹	54997	(-)	468144	(465391)	-	-	-	57750	(-)
	5422	за 20 21 г. ²	38495	(-)	395973	(379471)	-	-	-	54997	(-)
товары	5403	за 20 22 г. ¹	1182	(-)	2523	(2007)	-	-	3	1698	(-)
	5423	за 20 21 г. ²	0	(-)	2349	(1167)	-	-	320	1182	(-)

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	выбыло		учётной политики	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	в результате поступления			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г	34976	(1536)	-	(1480548)	(-)	1536	-	25683	(0)
	5530	за 2021 г	32866	(1694)	-	(1212685)	(-)	158	-	34976	(1536)
в том числе покупателей, заказчики	5511	за 2022 г	26907	(1226)	-	(821350)	(-)	1226	-	18508	(0)
	5531	за 2021 г	22985	(1384)	-	(671112)	(-)	158	-	26907	(1226)
авансы выданные	5512	за 2022 г	5644	(310)	-	(486013)	(-)	310	-	4370	(0)
	5532	за 2021 г	7328	(310)	-	(394719)	(-)	0	-	5644	(310)
расчёты по налогам и сборам	5513	за 2022 г	794	(0)	-	(167673)	(-)	0	-	1654	(0)
	5533	за 2021 г	1393	(0)	-	(141208)	(-)	0	-	794	(0)
расходы будущих периодов	5514	за 2022 г	502	(0)	-	(690)	(-)	0	-	211	(0)
	5534	за 2021 г	233	(0)	-	(505)	(-)	0	-	502	(0)
прочая	5515	за 2022 г	1129	(0)	-	(4822)	(-)	0	-	940	(0)
	5535	за 2021 г	927	(0)	-	(5141)	(-)	0	-	1129	(0)
Итого	5500	за 2022 г	34976	(1536)	-	(1480548)	(-)	1536	-	25683	(0)
	5520	за 2021 г	32866	(1694)	-	(1212685)	(-)	158	-	34976	(1536)

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) ⁹	учётной политики		на финансовый результат ⁹	перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г	13112	501	0	(1917	(-	-	11696
	5571	за 2021 г	6114	813	1207	0	(-	-	13112
обязательство по аренде	5553	за 2022 г	4978	501	0	926	(-	-	4553
	5573	за 2021 г	0	0	4978	0	(-	-	4978
прочая	5552	за 2022 г	8134	0	0	991	(-	-	7143
	5572	за 2021 г	6114	813	1207	0	(-	-	8134
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г	45170	942134	0	952026	(48	-	35230
	5580	за 2021 г	25223	811114	0	791119	(48	-	45170
в том числе поставщики и подрядчики	5561	за 2022 г	32678	506930	0	521362	(0	-	18246
	5581	за 2021 г	22121	443793	0	433235	(1	-	32678
по оплате труда	5562	за 2022 г	6436	142155	0	140908	(-	-	7683
	5582	за 2021 г	0	134695	0	128259	(-	-	6436
по социальному страхованию	5563	за 2022 г	3133	43055	0	42586	(-	-	3602
	5583	за 2021 г	2556	39946	0	39369	(-	-	3133
перед бюджетом	5564	за 2022 г	2190	127819	0	125087	(-	-	4922
	5584	за 2021 г	206	103823	0	101839	(-	-	2190
по дивидендам	5565	за 2022 г	190	15388	0	15388	(48	-	142
	5585	за 2021 г	192	2843	0	2798	(47	-	190
авансы полученные	5566	за 2022 г	366	100372	0	100393	(-	-	345
	5586	за 2021 г	95	79960	0	79689	(-	-	366
прочая	5568	за 2022 г	177	6415	0	6302	(-	-	290
	5588	за 2021 г	53	6054	0	5930	(-	-	177
Итого	5550	за 2022 г	58282	942635	0	953943	(48	x	46926
	5570	за 2021 г	31337	811927	1207	791119	(48	x	58282

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	326598	255132
Расходы на оплату труда	5620	142069	130344
Отчисления на социальные нужды	5630	39213	36253
Амортизация	5640	11592	10294
Прочие затраты	5650	62214	59458
Итого по элементам	5660	581686	491481
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-2753	-16502
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	578933	474979

0710005 с. 8

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6482	13817	(11594)	(-)	8705
в том числе: по оплате отпусков	5701	6482	13817	(11594)	(-)	8705

Генеральный директор

Топоров В.А.

Главный бухгалтер

Богданова А.Г.



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2022г.

АО «Саратовские обои»

ИНН 6454001398 КПП 645401001

АО «Саратовские обои» учреждено в соответствии с Указом Президента РФ №721 от 01.07.1992г. и зарегистрировано Администрацией г. Саратова 31.08.1993г., регистрационный № 01091853, согласно свидетельства о государственной регистрации предприятия №6890 серия Аг.

05 августа 2002г предприятие получило свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1026403339830. Наименование регистрирующего органа – Межрайонная ИМНС России № 15 Саратовской области (Территориальный участок по Октябрьскому району г. Саратова). Переименовано в связи с приведением в соответствие нормам главы 4 ГК РФ (регистрационная запись 2206400738212 в ЕГРЮЛ от 13.11.2020г.)

Территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по Саратовской области присвоены классификационные признаки видов деятельности:

ОКВЭД 17.24 51.44.3 52.48.31 51.18.21 74.84 85.12 85.14.1

Предприятие имеет следующие лицензии:

№ п/п	Наименование, дата, номер	Кем выдано	Вид деятельности	Дата выдачи	Срок действия
1	Лицензия № 58-ЭВ-000151 (КС)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	На осуществление эксплуатации взрывоопасных производственных объектов	20.12.2007	Бессрочно
2	Лицензия № 64-00221/п	Межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Саратовской и Пензенской областям	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности	04.12.2020	Бессрочно

Предприятие не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Основной вид деятельности предприятия – производство, реализация обоев, сдача имущества в аренду.

Ответственным лицом за финансово-хозяйственную деятельность в 2022г является генеральный директор Топоров В.А.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета с изменениями в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте» утверждена приказом генерального директора № 209 от 30.12.2021г., налоговая учетная политика утверждена приказом генерального директора № 208 от 30.12.2021г.

На 31.12.2022г. уставный капитал общества составляет 9 089 856 рублей, состоящий из 568116 обыкновенных акций номинальной стоимостью 16 рублей оплачен полностью.

Реестродержателем Общества является Саратовский филиал АО «Регистрационное общество «Статус».

Аудитором Общества является ООО «Поволжская аудиторская компания» - член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за основным регистрационным номером записи 11706105960.

Бухгалтерская отчётность составлена исходя из правил бухгалтерского учёта, действующих в Российской Федерации, и в соответствии с требованиями федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011г. №402-ФЗ с применением форм отчётности, утверждёнными Приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66н (с изменениями и дополнениями) «О формах бухгалтерской отчётности организаций», а также в соответствии с Учётной политикой.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут исполняться в установленном порядке.

По итогам 2022 года по бухгалтерскому учёту (с учетом всех расходов, отраженных на бухгалтерских счетах) до налогообложения получена прибыль - 16 871 721 рубль. Чистая прибыль предприятия за 2022 год в размере 12 964 033 рубля. По строке 1370 баланса отражена нераспределённая прибыль в сумме 116 743 237 рублей.

Выручка от реализации продукции без НДС составила - 594 346 328 рублей, себестоимость - 470 690 184 рубля.

Предприятием создаётся резерв по сомнительным долгам. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, не обеспечена гарантией. Её списание происходит по мере истечения срока давности специальной комиссией по каждому обязательству отдельно. По состоянию на 31.12.2022г резерв по сомнительным долгам составляет 0 рублей.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022г. с учётом созданного резерва составила 25 682 705 рублей, в т.ч. покупатели и заказчики 18 507 597 рублей, авансы выданные - 4 370 213 рублей. В соответствии с рекомендациями Минфина РФ, приведенными в письме от 09.01.2013 № 07-02-18/01, дебиторская задолженность в части перечисления предприятием оплаты, частичной оплаты в счет

предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Сумма НДС с авансов выданных, отражена в отчётности по строке «Прочие оборотные активы».

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Запасы предприятия на 01.01.2022 г. в бухгалтерском учете – 112 935 644 рубля - состоят: сырье и материалы – 56 757 414 рублей; незавершенное производство – расходы по переработке давальческого сырья в обои, не сданные заказчику – 54 996 788 рублей, товары – 1 181 443 рубля.

Запасы предприятия на 31.12.2022 г. в бухгалтерском учете – 120 810 681 рубль - состоят: сырье и материалы – 61 363 706 рублей; незавершенное производство – расходы по переработке давальческого сырья в обои, не сданные заказчику – 57 749 852 рубля, товары – 1 697 123 рубля.

Учет запасов производится по фактической стоимости приобретения, а списание используемых запасов осуществляется по средней стоимости. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, не применяются нормы п. 2 ФСБУ 5/2019.

Авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов на 31.12.2022г. – 76581,66 рублей отражены в составе дебиторской задолженности.

Комиссией, назначенной приказом генерального директора N 230 от 31.12.2020г, в связи с окончанием отчётного периода проведена проверка на обесценение запасов: признаки обесценения отсутствуют.

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н. В бухгалтерской отчётности за первый отчётный период (2022г.) применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Корректировочные проводки первоначальной стоимости ДТ 84/03 КТ01 – 2 156 633,2 рублей и накопленной амортизации ДТ 02 КТ84/03 – 1 256 769,81 рублей, остатков на счёте 77/03 «Отложенные налоговые обязательства» ДТ 77/03 КТ 84/03 – 139 461,49 рублей по основным средствам принятым на забалансовый учёт, в соответствии с пунктом 5 ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 этого стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах.

Согласно вновь установленным срокам полезного использования скорректирована накопленная амортизации ДТ 02 КТ84/03 – 6 284 440 рублей и ДТ 84/03 КТ 02/09 – 211 018,89 рублей и

остатков на счёте 77/03 «Отложенные налоговые обязательства» ДТ 77/03 КТ 84/03 – 1 256 888,02 рублей и ДТ 84/03 КТ 77/03 – 42 203,78 рублей.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2021г. – 131 710 358 рублей, в т.ч. зданий – 39 462 086 рублей; незавершённое строительство – 5 610 000 рублей. Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2022г. – 148 129 414 рублей с учётом признанного права пользования активом по договорам аренды земли (счёт 01/21), в т.ч. зданий – 39 462 086 рублей; незавершённое строительство – 5 610 000 рублей. Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2022г. – 156 913 861 рубль, в т.ч. зданий – 39 462 086 рублей; незавершённое строительство – 0 рублей. За отчётный период сумма начисленной амортизации – 11 591 927 рублей, в т.ч. зданий – 395 059 рублей.

Отнесение имущества к основным средствам происходит по стоимости объекта – свыше 100 000 рублей, кроме следующих групп ОС: автопогрузчики до 2000г выпуска – 3000 рублей, внутриплощадные сети – 40000 рублей, водопровод (труба) – 20000 рублей, здание подстанции – 60000 рублей, здание диспетчерского пункта – 60000 рублей, здание склада гсм – 30000 рублей, здание склада готовой продукции – 30000 рублей, кабельные линии до 2000г выпуска – 70000 рублей, компрессоры до 2000г выпуска – 2000 рублей, краны – 1000 рублей, лифты до 2000г выпуска – 30000 рублей, машины обоеспечатные до 2000г выпуска – 8000 рублей, оборудование тп встроенной в котельную – 25000 рублей, пилы – 2000 рублей, пожарная сигнализация и оповещение – 50000 рублей, прессы до 2022г выпуска – 400 рублей, станки до 2022г выпуска – 1000 рублей, тали электрические – 1000 рублей, тележки гидравлические – 11000 рублей, электронный корректор объёма газа – 70000 рублей, электропогрузчики до 1995г выпуска – 3000 рублей.

Применяется линейный метод начисления амортизации по всем объектам ОС.

Переоценка основных средств в отчётном периоде не производилась. Изменение элементов амортизации в отчётном периоде не произошло.

Учёт аренды ведётся в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учёт аренды", утверждённым Приказом Минфина России от 16.10.2018г №208н (не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022г).

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде (КТ76/О). Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом с первого числа месяца, следующего за принятием на учёт актива.

В связи началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учёт аренды" признаны права пользования активом по двум договорам аренды земли № 248 от 06.08.2004г., заключенным с Территориальным

управлением Министерства имущественных отношений РФ по Саратовской области, сроком на 25 лет и № 323/1 от 18.07.2005г., заключенным с Комитетом по управлению имуществом Саратовской области, сроком на 25 лет. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства" (ДТ01/21 ППА). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке (10,9875%), по которой организация могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях, рассчитанной на основании данных сайта ЦБ РФ.

Организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом, начисленную амортизацию, обязательство по аренде (начисленные проценты и произведённые платежи) и отложенное налоговое обязательство с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

1. Право пользование активом
ДТ 01/21 ППА КТ 76/ О – 18 524 222,56 рублей
ДТ 01/21 ППА КТ 76/ О – 51 446,1 рублей;
2. Начисленная амортизация
ДТ 84/03 КТ КТ 02/21 ППА – 12 905 208,38 рублей
ДТ 84/03 КТ КТ 02/21 ППА – 33 796,07 рублей;
3. Начисленные проценты
ДТ 84/03 КТ 76/О – 23 582 193,07 рублей
ДТ 84/03 КТ 76/О – 50 048,01 рублей;
4. Произведённые платежи
ДТ 76/О КТ 84/03 – 37 146 121,21 рублей
ДТ 76/О КТ 84/03 – 83 223,1 рублей;
5. Отложенное налоговое обязательство
ДТ 84/03 КТ 77/033 – 131 743,95 рублей
ДТ 84/03 КТ 77/033 – (-124,2) рублей.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. Доходы от операционной аренды признаются равномерно в течение срока действия договора. Сумма дохода от операционной аренды за 2022г. – 12 358 484 рубля (без НДС). Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2022г – 501 349,14 рублей.

В связи с корректировками связанными с переходом на ФСБУ 6/2020 и 25/2018 в бухгалтерской отчетности за 2022г. балансовая стоимость основных средств на 31.12.2021г. по строке 1150 изменилась на 10810 тыс. рублей (было 77047 тыс. рублей – стало 87857 тыс. рублей), нераспределённая прибыль по строке 1370 изменилась на 4625 тыс. рублей (было 114446 тыс. рублей – стало 119071 тыс.

рублей), отложенные налоговые обязательства по строке 1420 изменились на 1207 тыс. рублей (было 6927 тыс. рублей – стало 8134 тыс. рублей), прочие обязательства по строке 1450 изменились на 4978 тыс. рублей (было 0 тыс. рублей – стало 4978 тыс. рублей).

За балансом Общество учитывает:

На счёте 001 – арендуемые транспортные средства стоимостью 10 500 000 рублей.

На счёте 003 – сырьё, принятое на переработку в сумме 53 718 627 рублей.

На счёте 007 – списанная в убыток задолженность дебиторов, на конец отчётного периода задолженность составила 1 978 061 рубль.

На счёте 012 – малоценное имущество в эксплуатации в сумме 4 008 576 рублей.

На счёте 013 – спецодежда в эксплуатации в сумме 544 304 рубля.

В бухгалтерском учете обязательства предприятия по предстоящим оплатам отпусков работникам признаются оценочными обязательствами.

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде.

Аффилированными лицами Общества на 31.12.2022г. являются:

Долгановский В.В. – председатель Совета директоров, физическое лицо, оказывающее значительное влияние на общество, имеющее возможность участвовать в принятии решений Общества,

Жидков Е.В., Топоров В.В., Топоров В.А. – члены Совета директоров, физические лица, оказывающие значительное влияние на общество, имеющие возможность участвовать в принятии решений Общества.

Бенефициарами общества на 31.12.2022г. являются: Долгановский В.В., Топоров В.А.

В 2022 году членам Совета директоров вознаграждение не начислялось и не выплачивалось, членам Ревизионной комиссии выплаты не производились.

По итогам 2021 года были начислены дивиденды на общую сумму рублей – 15 339 132 рубля, выплачено 15 340 132 рубля, в т.ч. НДФЛ – 130 рублей.

Краткосрочные выплаты аффилированным лицам по группе «основной управленческий персонал» по трудовым контрактам составили 3 530 069,46 рублей, в т.ч. НДФЛ – 458 909 рублей. Размер страховых взносов по этим выплатам составил 1 083 731 рубль.

ООО «Медтехсервис» доля во владении обществом - 100%, директор – Сеницын Ю.А. Выплаты по договорам аренды в 2022г: Жидков Е.В. – 69000 рублей, Топоров В.В. – 69000 рублей, задолженность на конец отчётного периода отсутствует.

Операции со связанными сторонами:

№ п/п	Виды операций:				
	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	Объем операци и каждого вида/шт.	Сумма операции / руб.	Стоимостные показатели по незавершенн ые на конец отчетного периода, руб.	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
1.	Приобретение услуг по поиску клиенту ООО «Медтехсервис» ОГРН 1127327000855 договор №1/М от 01.10.2022г.	1	435706,94 Без НДС	255352,40	В течение 5 рабочих дней путем перечисления на расчетный счет или внесения в каассу
1.1	Приобретение услуг по поиску клиенту ООО «Медтехсервис» ОГРН 1127327000855 договор №1/М от 01.10.2022г.	1	435706,94 Без НДС	255352,40	В течение 5 рабочих дней путем перечисления на расчетный счет или внесения в каассу
2.	Аренда имущества и предоставление имущества в аренду:	Объем операци и каждого вида/шт.	Сумма операции / руб.	Стоимостные показатели по незавершенн ые на конец отчетного периода, руб.	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
2.1	Предоставление в аренду помещения ООО «Медтехсервис» ОГРН 1127327000855 договор №118 от 01.03.2022г.	1	51300 В т.ч. НДС	-	Ежемесячно до 5 числа месяца следующего за расчётным путем перечисления на расчетный счет или внесения в каассу
3.	Финансовые операции, включая предоставление займов	Объем операци и каждого вида/шт.	Сумма операции / руб.	Стоимостные показатели по незавершенн ые на конец отчетного периода, руб.	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
3.1.	Выплата дивидендов	1	15339132 Без НДС	-	Единовременно, путем перечисления на расчётный счёт

Затраты на энергетические ресурсы составили 33 750 814,33 рублей, в т.ч.:

Газ – 2 789,042 тыс.куб.м на сумму 16 807 736,91 рублей;

Вода – 22 961 куб.м на сумму 536 070,52 рублей;

Электроэнергия – 3 233 567 квт.ч на сумму 18 103 758,41 рублей;

Бензин – 14 093,00 л на сумму 581 037,59 рублей;

Дизельное топливо – 8 335,616 л на сумму 372 652,71 рубль;

В т.ч. затраты на цели производства:

Газ – 1 982,4 тыс.куб.м на сумму 11 898 951,57 рубль;

Вода – 18 516 куб.м на сумму 431 997,46 рублей;

Электроэнергия – 2 009 316 квт.ч на сумму 11 251 637,59 рублей;

Бензин – 14 093,00 л на сумму 581 037,59 рублей;

Дизельное топливо – 8 335,616 л на сумму 372 652,71 рубль;

Затраты на природоохранные мероприятия составили 687 468,85 рублей, в т.ч.:

На охрану атмосферного воздуха – 45 506 рублей;

На сбор и очистку сточных вод – 459 099,18 рублей;

На обращение с отходами – 182 863,01 рубль.

Среднесписочная численность работников за 2022г составила 296 человек.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составили 175 219 396 рублей.

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (метод отсрочки) (п.22 ПБУ 18/02).

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода)
- постоянного условного дохода (ПНД)
- постоянного условного расхода (ПНР)
- отложенного налогового актива (ОНА)
- отложенного налогового обязательства (ОНО)

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества за 2022 г. отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных налоговых активов (обязательств) и постоянных налоговых доходов (расходов) составляет 20%.

Величина условного дохода по налогу на прибыль за налоговый период составила 3 374 344 рубль.

Изменение величины отложенных налоговых активов (ОНА) в отчетном периоде составило 228 815 рублей.

Изменение величины отложенных налоговых обязательств (ОНО) составило (-990 827) рублей.

Отложенный налог на прибыль (ОНП) составил 966 038 рублей.

Постоянный налоговый расход (ПНР) 575 439 рублей.

Постоянный налоговый доход (ПНД) 42 095 рублей.

После отчетной даты имело место введение в отношении Российской Федерации, ее граждан и юридических лиц политических, экономических, иных санкций и ограничений, полное или частичное прекращение деятельности ряда юридических лиц на территории Российской Федерации, изменение геополитической ситуации в целом. Показатели волатильности финансовых и валютных рынков существенно возросли.

При этом изменения валютного законодательства и курсов валют не являются для Общества существенными в связи с небольшим количеством обязательств выраженных в валюте и не влияют на его способность продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

По отношению к отдельным контрагентам у Общества есть основания усомниться в их способности исполнять свои договорные обязательства, в отношении отдельных контрагентов введены санкции и ограничения, однако такие контрагенты не являются единственными или основными поставщиками или покупателями и могут быть заменены в короткий промежуток времени.

Повышение ключевой ставки Банка России не имеет для Общества существенного значения, поскольку Общество не предполагает в обозримом будущем получение заемных средств, в том числе банковских кредитов.

Введенные в отношении юридических и физических лиц – резидентов РФ экономические санкции, в том числе иностранными государствами, совершающими недружественные действия, не оказывают влияние на исполнение Обществом своих договорных обязательств и на его способность продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В отношении всех описанных выше событий после отчетной даты руководство Общества уверено, что они во всех существенных аспектах не влияют на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

При этом на текущий момент возможные последствия указанных событий не могут быть определены с достаточной степенью надежности, в том числе в количественном выражении. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность, и на каком уровне в конечном итоге стабилизируются показатели финансовых и валютных рынков, а также какие санкции могут затронуть ряд контрагентов Общества в будущем.

В 2023 году Общество также может столкнуться с влиянием COVID-19, что может оказать негативное влияние на финансовое положение и объемы продаваемых товаров Общества. До настоящего

момента пандемия коронавируса (COVID-19) не оказала существенного влияния на финансовое положение Общества, в том числе на объемы продаваемых товаров и осуществление расчетов с контрагентами.

Учитывая меры, принимаемые Правительством Российской Федерации по противодействию распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19), руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на товары Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

События после отчетной даты, а именно подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность и свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, кроме связанных с COVID-19 и введенных в отношении Российской Федерации, ее граждан и юридических лиц политических, экономических, иных санкций и ограничений, отсутствуют.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Условные активы, условные обязательства, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества (ПБУ 8/2010) отсутствуют.

Генеральный директор
АО «Саратовские обои»



Топоров В.А.

Главный бухгалтер

Богданова А.Г.