АО «Торговый дом «Приосколье»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022год

1. Сведения об организации

Полное наименование: Акционерное общество «Торговый дом «Приосколье».

Юридический адрес: 308051, Белгородская область, Белгородский район, п. Дубовое, мкр-н Березовый, ул. Придорожная, 3.

Дата государственной регистрации: 14 апреля 2004 года, Основной государственный регистрационный номер1043107011485.

Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Учредителем общества является физическое лицо.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Дубина Николай Михайлович.

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу с учетом страховых взносов за 2022 год, составил 5 343 тыс. руб.

Список аффилированных лиц отражен в Приложении №1.

Общество имеет три обособленных структурных подразделения, осуществляющих отгрузку мяса птицы, которые расположены по адресам:

- Отдел сбыта г. Новый Оскол (309615 Белгородская область, Новооскольский район, ст. Холки);

- Отдел сбыта г. Валуйки (309993 Белгородская область, г. Валуйки, ул. Суржикова, д.112)

- Обособленное подразделение ТД «Приосколье» (117403) г. Москва, ул. Никопольская, д. 6, корп.2. стр.18.

Структурные подразделения работают без выделения на отдельный баланс.

Среднесписочная численность организации составила 211 человек.

Основными видами деятельности предприятия является деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами (мясом птицы и полуфабрикатами из него) на территории РФ и оптовая торговля мясом птицы на экспорт.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29.07.1998г (в редакции от 11 апреля 2018г.), а так же Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в АО «ТД Приосколье» осуществлялся бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет осуществлялся с помощью бухгалтерской программы «1С- «Предприятие».

Организация подлежит обязательному аудиту. Аудит проводился аудиторской организацией ООО «Лига-Аудит».

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

К основным средствам относятся активы, которые отвечают признакам основного средства согласно ФСБУ 6/2020 и имеют стоимость не менее 100 000,00 руб.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Затраты на ремонт основных средств включаются в издержки обращения отчетного периода.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация осуществляет амортизацию линейным способом помесячно.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Срок полезного использования основных средств устанавливается приказом руководителя, определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Движение основных средств в организации за 2021-2022гг. отражено в приложении №2.

АО «Торговый дом «Приосколье» арендует нежилые помещения под офисы у АО «Приосколье» по договорам аренды, заключенным на неопределенный срок. Новые правила учета аренды по ФСБУ 25/2018 в бухгалтерском учете организации не применялись, так как согласно подп. 1 п.5 ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, заключенным на неопределенный срок (бессрочным договорам) новые правила учета аренды не применяются. Полученные в аренду основные средства числятся за балансом организации и отражены в приложении №3.

Списываемые в эксплуатацию материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости, определяемой по однородным видам материальных ресурсов, по скользящей оценке.

Движение запасов (материалы, товары) за 2022г и 2021г в организации отражено в приложении № 4.

Организация создает резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете. Оценочные обязательства и обеспечения обязательств приведены в приложении №6.

Денежные эквиваленты - депозиты довостребования - отражаются в бухгалтерском балансе по статье денежные средства и денежные эквиваленты.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

Для исчисления амортизации по объектам основных средств используется линейный метод.

Расходы на ремонт основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены в размере фактических затрат.

Метод оценки материально-производственных запасов в налоговом учете соответствует методу оценки в бухгалтерском учете.

Списываемые в эксплуатацию материально-производственные запасы оцениваются по средней стоимости по скользящей оценке.

Организация ведет раздельный учет входящего НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), реализуемым на экспорт и на внутреннем рынке.

Товары, реализуемые на экспорт, учитываются обособленно на счете 41.1«Товары»

склад «экспортный». НДС по этому товару отражается на счете 19.6 «НДС по товарам (работам, услугам) на экспорт» до подтверждения ставки 0%. Понесенные организацией расходы, связанные с экспортом, кроме стоимости товара, отражаются на счете 44.1.1 «Издержки обращения» субсчет «Расходы по экспорту».

НДС по таким расходам отражается на счете 19.6 до подтверждения ставки 0%.

НДС по общехозяйственным расходам и основным средствам общехозяйственного назначения принимается к вычету в общеустановленном порядке без распределения.

При реализации товаров на экспорт моментом определения налоговой базы является последний день квартала, в котором собран полный пакет документов. В этот же момент производится вычет «входного» НДС со стоимости входного товара и по расходам по экспорту путем занесения записей в книгу покупок в разрезе контрагентов.

К прямым расходам организации относятся расходы на оплату труда, отчисления на социальное страхование, транспортные расходы по перевозке мяса птицы, стоимость товара.

Все остальные затраты относятся к косвенным расходам. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков организация решила не формировать. Резерв по сомнительным долгам не формируется.

Уплата авансовых платежей, а так же сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов РФ, производится организацией по месту нахождения головной организации – Белгородская область, в том числе по структурным подразделениям, находящимся на территории Белгородской области, а так же по месту нахождения обособленного подразделения, находящегося на территории другого субъекта РФ, исходя из доли прибыли, приходящейся на это обособленное подразделение, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизирующего имущества этого обособленного подразделения, соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизирующего имущества в целом по организации. Авансовые платежи по налогу на прибыль осуществляются равными долями в размере одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей налога на прибыль.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1. Основным поставщиком мясопродукции является АО «Приосколье» (Принципал), с которым заключен агентский договор по реализации тушек кур и цыплят-бройлеров, полуфабрикатов из мяса птицы, субпродуктов птицы, включая оказание комплекса услуг по транспортировке, приемке и хранению продукции в процессе ее реализации, а так же по ее продвижению на рынках сбыта и по которому ежемесячно уплачиваются вознаграждения. АО «Торговый дом «Приосколье» предъявляет Принципалу понесенные затраты в процессе исполнения агентского договора, которые отражаются в ежемесячных отчетах агента. АО «Торговый дом «Приосколье» собственного транспорта не имеет и для доставки продукции покупателям использует транспорт третьих лиц.

3.2. Доходы организации

Организация получает доходы в виде вознаграждений за реализацию и продвижение на рынке мяса птицы, за выполнение поручения Принципала по доставке

продукции транспортом Принципала, а так же доход от реализации мяса птицы на экспорт. Доставка продукции осуществляется так же транспортом третьих лиц и не входит в основные виды деятельности, а ведется организацией в целях наиболее эффективной реализации мяса птицы в рамках агентского договора.

Реализация мяса птицы в рамках агентского договора осуществляется покупателям, в том числе контрагентам, входящим в группу аффилированных лиц, указанных в Приложении №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. География доставки мяса птицы широка и охватывает следующие регионы Российской Федерации: г. Москва и Московская область, г. Санкт-Петербург, г. Краснодар, г. Ростов, г. Нижний Новгород, г. Самара, Брянск, г. Воронеж, г. Екатеринбург, г. Тамбов, г. Тула, г. Вологда, г. Кострома и др.

Экспорт продукции осуществляется в Казахстан, Абхазию, Китай.

3.3 Показатели финансовой деятельности Общества

тыс. руб.

Виды доходов	2022г.	2021г.
Реализация мяса птицы на экспорт	709 419	829 956
Вознаграждение за реализацию мяса птицы в РФ	231 140	231 131
Транспортные услуги по перевозке мясопродукции	358 803	264 893
Прочие доходы	2 935	2 831
Итого	1 302 297	1 328 811

3.4. Расходы Общества по элементам затрат

тыс. руб.

Элементы затрат	2022г.	2021г.
Материальные затраты	373 720	280 591
Амортизация	342	1 296
Оплата труда	169 267	160 722
Страховые взносы	28 105	26 616
Прочие затраты	4 379	3 101
Итого	575 813	472 326
Себестоимость продаж	698 015	816 060
Всего	1 273 828	1 288 386

3.5. По итогам хозяйственной деятельности за 2022г. организация получила прибыль 41 428 тыс. руб., в 2021г прибыль составляла 45 865 тыс. рублей.

3.6. Прочие доходы

тыс. руб.

Виды прочих доходов	2022г.	2021г.
Доходы, связанные с реализацией основных средств	0	483
Штрафы, пени	356	176
Прочие доходы	80	74
Итого прочие доходы	436	733
Проценты к получению	21281	8946

3.7. Прочие расходы

тыс. руб.

Виды прочих расходов	2022г.	2021г.
Расходы на услуги банков	616	373
Убыток прошлых лет	4220	1401
Курсовые разницы	2053	949
Прочие внереализационные расходы	1869	1515
Итого	8758	4238

3.8. Наличие и движение финансовых вложений в 2021-2022гг. отсутствовало (приложение №5).

3.9. По решению акционера АО «Торговый дом «Приосколье» в 2022г были выплачены дивиденды за 2021г. в сумме 10 000 тыс. руб.

3.10.Чистая прибыль 2022 года составила 32 568 тыс. руб., а чистая прибыль 2021г. составила 36 197 тыс. руб.

3.11. За 2022 год условный расход составил – 8860 тыс. руб.; постоянное налоговое обязательство – 574 тыс. руб.; отложенный налоговый актив – 1617 тыс. руб., отложенное налоговое обязательство – 195 тыс. руб.; текущий налог на прибыль составил – 10282 тыс. руб.

3.12. Дебиторская и кредиторская задолженность организации отражена в приложении №7

3.13. В приложении 6 п.2 Обеспечения обязательств отражены полученные обеспечения. К дистрибьюторским договорам на поставку продукции (с отсрочкой платежа) с покупателями заключены договора залога недвижимого имущества, договора банковской гарантии.

4. В связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» общество применило альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств в межрасчетный период без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

В связи с этим по состоянию на 31.12.21 изменились данные в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала.

а) в бухгалтерском балансе изменились данные следующих строк путем:

- увеличения внеоборотных активов (балансовой стоимости основных средств) по стр. 1150 на сумму 2 637 тыс. руб. (было – 2 153 тыс. руб., стало – 4 790 тыс. руб.) ;
- увеличения нераспределенной прибыли по стр. 1370 на сумму 2 110 тыс. руб. (было 35 484 тыс. руб., стало – 37 594 тыс. руб.);
- увеличения отложенного налогового обязательства по строке 1420 на сумму 527 тыс. руб. (было 0 тыс. руб., стало 527 тыс. руб.).

б) в отчете о финансовых результатах изменились данные следующих строк путем

- добавления строки 2530 (налог на прибыль от операций результат, которых не включается в чистую прибыль/убыток периода) на сумму 527 тыс. руб. (было 0 тыс. руб., стало 527 тыс. руб.);
- уменьшения суммы по строке 2500 (совокупный финансовый результат периода)

на 527 тыс. руб. (было 36 197 тыс. руб., стало 35 670 тыс. руб.).

в) в отчете об изменении капитала изменились данные следующих строк путем:

- добавления в раздел 1 Движение капитала новой строки 3217 Корректировка в связи с изменением учетной политики (ФСБУ 6/2020) по графе Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток в сумме 2 110 тыс. руб.
- заполнения Раздела 2 Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок. Ранее раздел 2 был нулевым.
- увеличения в Разделе 3 Чистые активы данных строки 3600 на 31.12.21 на сумму 2110 тыс. руб. (было 35 494 тыс. руб., стало 37 604 тыс. руб.)

5. По состоянию на 31.12.22г. незаконченных судебных процессов нет.

6. В связи с введением в отношении Российской Федерации различного рода санкций, мы не можем прогнозировать наличие или отсутствие влияния указанных действий на финансовое положение организации в ближайшей перспективе.

Тем не менее, за период действия санкций в отчетном периоде нами отмечено отсутствие существенного влияния на финансово-хозяйственные процессы в организации и полученные экономические результаты в отчетном периоде 2022 год. Руководство Общества предпринимает все необходимые действия для обеспечения непрерывной деятельности и своевременного погашения обязательств Общества.

АО «Торговый дом «Приосколье» планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или дальнейшего существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Приложения №1,2,3,4,5,6,7 на восьми страницах.

Генеральный директор **Н. М. Дубина**
АО «Торговый дом «Приосколье»

23.03.2023

Приложение №1 к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ АО «Торговый дом «Приосколье» на "31" декабря 2022 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица в соответствии с ФЗ «О персональных данных» от 27.07.2006г. №152-ФЗ)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества,%
1.	Бобрицкий Геннадий Алексеевич		лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	12.12.2014г.	100
2	Дубина Николай Михайлович	-	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа	17.11.2010г.	0
3	ООО «Приосколье-Воронеж»	г. Воронеж, ул. Космонавтов, 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	27.03.2008	0
4	ООО «Приосколье - Юг»	Ростовская область, Аксайский район (за чертой поселения х. Камышеваха), ул. Металлургическая, д.6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	27.03.2008	0
5	ООО «Приосколье - Урал»	г. Екатеринбург, ул. Краснодарская, дом, 19	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	31.03.2008	0
6	ООО «Приосколье - К»	Краснодарский край, пос. Индустриальный, ул. Осокина, д. 7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.04.2008	0
7	ООО «Приосколье - Кострома»	Костромская область, г. Нерехта, ул. Дружбы, 35	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.11.2008	0
8	Акционерное общество "ПРИОСКОЛЬЕ"	Белгородская обл, Новооскольский р-н, Ст. Холки	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	27.03.2008	0

ПРИЛОЖЕНИЕ №2 к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

1. Наличие и движение основных средста

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
					первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 22 г.[1]	6343	(1553)	0	(0)	0	(343)			6343	(1896)
	за 20 21 г.[2]	**6257**	(**4087**)	1278	(561)	561	(1295)	(631)	3268	6343	(1553)
в том числе:	за 20 22 г.[1]	946	(840)		( )		(106)			946	(946)
машины и оборудование	за 20 21 г.[2]	**1293**	(**1194**)	**137**	(0)	0	(71)	(583)	425	946	(840)
	за 20 22 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)			0	(0)
производственный и хоз.инвентарь	за 20 21 г.[2]	**48**	(**48**)	0	( )		(0)	(48)	48	0	(0)
	за 20 22 г.[2]	5397	(713)		( )		(237)			5397	(950)
транспортные средства	за 20 21 г.[2]	**4916**	(**2845**)	**1141**	(561)	561	(1224)		2795	5397	(713)
	за 20 22 г.[1]	0	(0)	0	( )	0	(0)				( )
прочие ОС	за 20 21 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)			0	(0)
и т.д.		6257	4087	1278	561	561	1295				

ПРИЛОЖЕНИЕ №3 к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	35026	35528	37491
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	0	0	0

ПРИЛОЖЕНИЕ №4 к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 22 г.[1]	1228	( )	708073	(707331)			x	1970	( )
	за 20 21 г.[2]	1081	( )	823680	(823533)			x	1228	( )
в том числе:	за 20 22 г.[1]	417	( )	9779	(9133)				1063	( )
материалы	за 20 21 г.[2]	475	( )	7243	(7301)				417	( )
	за 20 22 г.[1]	811	( )	698294	(698198)				907	( )
товары	за 20 21 г.[2]	606	( )	816437	(816232)				811	( )
и т.д.										

ПРИЛОЖЕНИЕ №5 к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	за 20 22 г.[1]	0		0	(0)		0		0	
	за 20 21 г.[2]	0		0	(0)		0		0	
в том числе:	за 20 22 г.[1]	0		0	(0)		0		0	
займы выданные	за 20 21 г.[2]	0		0	(0)		0		0	
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 22 г.[1]	0		0	(0)		0		0	
	за 20 21 г.[2]	0		0	(0)		0		0	
в том числе:	за 20 22 г.[1]	0		0	(0)		0		0	
займы выданные	за 20 21 г.[2]	0		0	(0)		0		0	
и т.д.										
Финансовых вложений - итого	за 20 22 г.[1]	0		0	(0)		0		0	
	за 20 21 г.[2]	0		0	(0)		0		0	

ПРИЛОЖЕНИЕ №6 к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	7 588	16 390	(15 894)	( )	8 084
в том числе: *резерв по отпускам*	7 588	16 390	(15 894)	( )	8 084
(вид оценочного обязательства)			( )	( )	
и т.д.					

2. 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	641000	636000	606001
в том числе: *договора залога недвижимого имущества и поручительство третьих лиц*	55 000	55 000	55 000
банковская гарантия	586 000	581 000	551 001
Выданные - всего	-	-	2 436 800
в том числе: *поручительство третьих лиц*	-	-	2 436 800
и т.д.			

ПРИЛОЖЕНИЕ №7 к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочну		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительными долгам	В результате хозяйственных операций	Причитающие- ся проценты, штрафы и иные	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2022 г.	0		0		0				0	-
	5521	За 2021 г.	0		0		0				0	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2022 г.	603409		5016		(134713)				473712	
	5530	За 2021 г.	410965		230987		(38543)				603409	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчика	5511	За 2022 г.	223		4475		( )				4698	
расчеты с покупателями и заказчиками			577355		526		(119006)				458875	
расчеты по налогам и сборам			25696				(15676)				10020	
расчеты с персоналом по проч.операц			0		8		( )				8	
расчеты с прочими дебиторами и кред			135		7		(31)				111	
расчеты с поставщиками и подрядчика	5531	За 2021 г.	3057				(2834)				223	
расчеты с покупателями и заказчиками			346535		230870		(50)				577355	
расчеты по налогам и сборам			61336		0		(35640)				25696	
расчеты с персоналом по проч.операц			19		0		(19)				0	
расчеты с прочими дебиторами и кред			18		117		( )				135	
Итого	5500	За 2022г	603409		5016		(134713)				473712	
	5520	За 2021 г.	410965		230987		(38543)				603409	

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	488	0	393	0	500	0
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	488	0	393	0	500	0

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	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2022 г.	968156	259484	0	(504683)			722957
	5571	За 2021 г.	464482	539728		(36054)			968156
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчика	5552	За 2022 г.	35480			(6948)			28532
расчеты с покупателями и заказчиками			288753	259484		( )			548237
расчеты по налогам и сборам			1589			(1580)			9
расчеты по социальному страхованию			4069			(4069)			0
расчеты с персоналом по оплате труда			7671			(7669)			2
расчеты с прочими дебиторами и кред			630594			(484417)			146177
расчеты с поставщиками и подрядчика	5572	За 2021 г.	18624	16856		( )			35480
расчеты с покупателями и заказчиками			324188	611		(36046)			288753
расчеты по налогам и сборам			1321	268		( )			1589
расчеты по социальному страхованию			3584	485					4069
расчеты с персоналом по оплате труда			6471	1200		( )			7671
расчеты с прочими дебиторами и кред			110294	520308		(8)			630594
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5560								
	5580								
Итого	5550								
	5570								

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря2019 г.
Всего	5590	0	0	0