

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	-	1 639	1 639
Отложенные налоговые активы	1180	2	321	323
Итого по разделу I	1100	2	1 960	1 962
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	69	322	391
Итого по разделу II	1200	50 113	322	50 435
БАЛАНС	1600	50 115	2 282	52 397
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	45 790	23	45 813
Итого по разделу III	1300	45 881	23	45 904
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	6	329	335
Прочие обязательства	1450	-	1 930	1 930
Итого по разделу IV	1400	6	2 259	2 265
БАЛАНС	1700	50 115	2 282	52 397

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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	-	2 657	2 657
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель



Шишков Михаил Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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



(подпись)

Шишков Михаил Юрьевич

(расшифровка подписи)

10 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	13 727	-	4 305	-	(2 045)	-	-	-	1	55	16 042	-
	5530	за 2021г.	11 331	-	6 815	12	(4 436)	-	-	-	3	2	13 727	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	20	-	25	-	(14)	-	-	-	-	-	31	-
	5531	за 2021г.	172	-	(67)	-	(85)	-	-	-	-	-	20	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	110	-	74	-	(56)	-	-	-	-	-	128	-
	5532	за 2021г.	306	-	60	-	(256)	-	-	-	-	-	110	-
Прочая	5513	за 2022г.	13 596	-	4 206	-	(1 974)	-	-	-	1	55	15 883	-
	5533	за 2021г.	10 852	-	6 821	12	(4 094)	-	-	-	3	2	13 596	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	13 727	-	4 305	-	(2 045)	-	-	X	1	55	16 042	-
	5520	за 2021г.	11 331	-	6 815	12	(4 436)	-	-	X	3	2	13 727	-

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	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.	1 931	-	-	(1 931)	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	4 228	486	-	(3 602)	-	-	1	55	1 167
	5580	за 2021г.	7 334	3 425	1	(6 537)	-	-	3	2	4 228
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	24	-	-	(19)	-	-	-	-	5
	5581	за 2021г.	1 108	-	-	(1 084)	-	-	-	-	24
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 636	-	-	(2 636)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	1 724	2 636	-	(1 724)	-	-	-	-	2 636
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	780	486	-	(160)	-	-	1	55	1 162
	5583	за 2021г.	399	400	1	(22)	-	-	3	-	780
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	3 469	-	-	(3 469)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	787	-	-	(787)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	634	389	-	(239)	-	-	-	2	787
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	4 228	486	-	(3 602)	-	X	1	55	1 167
	5570	за 2021г.	7 334	3 425	1	(6 537)	-	X	3	2	4 228

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

(подпись)

Шишков Михаил Юрьевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	56	5 390
Расходы на оплату труда	5620	7 015	39 775
Отчисления на социальные нужды	5630	1 904	11 953
Амортизация	5640	116	18
Прочие затраты	5650	1 320	131 006
Итого по элементам	5660	10 411	188 142
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	10 411	188 142

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

Руководитель



(подпись)

Шишков Михаил Юрьевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2022 Г.

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

Средне списочная численность работающих на конец отчетного периода составила 9 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 10 500 рублей.

Основным видами деятельности Общества является деятельность по предоставлению экскурсионных и туристических услуг ОКВЭД 79.90.2 .

С 2022 года изменились требования к Паломническим службам со стороны Русской Православной Церкви (РПЦ). В соответствии с «Положением о Комиссии Русской Православной Церкви по развитию паломничества и принесению святынь», утвержденному решением Священного Синода от 29 декабря 2021 года Паломнические службы (*центры*) Русской Православной Церкви создаются в следующих формах:

1. в форме структурного подразделения религиозной организации (*без прав юридического лица*);
2. в форме религиозной организации (*с правами юридического лица*);
3. в форме некоммерческой организации (*с правами юридического лица*).

Паломнические службы (*центры*) должны быть зарегистрированы в реестре РПЦ.

В соответствии с выше изложенным в нашей организации временно приостановлена основная деятельность по паломничеству в Валаамский монастырь.

В I полугодии 2022 года по существующим авансам прошла небольшая реализация (Рождество и Крещение), агентские вознаграждения.

15.03.2022 г. было принято решение о сокращении численности сотрудников, о чем были проинформированы органы государственной службы занятости, и предоставлены сведения в соответствующие инстанции. Под сокращение попали 24 должности из штатного расписания, а часть сотрудников уволено по соглашению сторон.

Учредитель в 2022 году не принял решение по деятельности общества в каких-то других рамках.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 15% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2022 году составили 2 075 тыс руб. (без НДС):

Прочий доход от доходных вложений составил 524 тыс.рублей,

Прочий доход налогооблагаемый составил 58 тыс.рублей

Доход от реализации за прошлый отчетный период 2021 г. Составил – 234 565 тыс.руб (без НДС):

3. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами

калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили 12 517 тыс. руб. (без НДС) Расходы, связанные с реализацией за 2021 г составили (без НДС)- 188 141 тыс.руб

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией в 2022 году составила 11 604 тыс. руб.:

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией в 2021 году составила 188 076 тыс.рублей.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (убыток), полученный от основных видов деятельности в 2022 году составил - 9 675 тыс.рублей

5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Убыток 2022 года в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 9 157 594 руб.

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (убыток), полученный в 2022 году составил – 9 675 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2022 году повлияли следующие факторы:

- реорганизация предприятия (ограничение деятельности, отсутствие деятельности),
 - сезонный характер выручки по оказанным услугам (территориальная удаленность паломничества, погодные и климатические ограничения для передвижения), основная реализация – май – сентябрь,
 - ежегодно с января по апрель в организации происходит подготовительная работа к очередному сезону, при небольшом объеме реализации услуг - соответственно указанные периоды убыточны,
- в октябре, так же доходы от реализации могут не покрывать расходы на содержание организации, ноябрь, декабрь убыточны.

Источниками финансирования затрат являются:

- собственные средства предприятия, чистая прибыль прошлых лет, накопленные средства на расчетных счетах предприятия.

Заемные средства не использовались.

Директор



Шишков Михаил Юрьевич

Главный бухгалтер

т.8(921)405-92-03

28 марта 2023 г.

Думчева Татьяна Анатольевна

