

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Санкт-Петербургское региональное отделение Всероссийской политической партии «**ЕДИНАЯ РОССИЯ**» (далее - Региональное отделение), юридический и фактический адрес: 190098, Санкт-Петербург, Конногвардейский бульвар, дом 4, Литер А

Дата государственной регистрации: «14» марта 2002 года.

ОГРН: 1037858023026

ИНН: 7811122394

КПП: 783801001

Региональное отделение зарегистрировано в Главном Управлении Министерства юстиции Российской Федерации по Санкт-Петербургу и Ленинградской области.

Региональное отделение состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 7 по Санкт-Петербургу. Дочерних и зависимых Обществ Региональное отделение не имеет.

Бухгалтерская отчетность Регионального отделения сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». В соответствии со ст. 35 Федерального закона от 11.07.2001 № 95-ФЗ «О политических партиях» годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность и сводный финансовый отчет Санкт-Петербургского регионального отделения Всероссийской политической партии «**ЕДИНАЯ РОССИЯ**» подлежит обязательному аудиту.

Численность работающих на 31.12.2022 составила 76 человек.

Региональное отделение является структурным подразделением Всероссийской политической партии «**ЕДИНАЯ РОССИЯ**» (далее - Партия), которая в свою очередь является общероссийским общественным объединением, созданным в целях участия граждан Российской Федерации в политической жизни общества посредством формирования и выражения их политической воли, участия в общественных и политических акциях, в выборах и референдумах, а также для представления интересов граждан в органах государственной власти и органах местного самоуправления.

Региональное отделение действует на основании Устава Партии и имеет права юридического лица. Основной вид деятельности Регионального отделения: деятельность политических организаций ОКВЭД 94.92,

Основными целями Партии являются:

- обеспечение соответствия государственной политики, решений, принимаемых органами государственной власти Российской Федерации и субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления, интересам большинства населения Российской Федерации;

- формирование общественного мнения в Российской Федерации в соответствии с основными положениями Программы Партии, политическое образование и воспитание граждан, выражение мнений граждан по любым вопросам общественной жизни, доведение этих мнений до сведения широкой общественности, органов государственной власти и органов местного самоуправления и влияние на формирование их политической воли, выражаемой ими в голосовании на выборах и референдумах;

- выдвижение кандидатов (списков кандидатов) Партии на выборах Президента Российской Федерации, депутатов Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации, в законодательные (представительные) органы государственной власти субъектов Российской Федерации, выборных должностных лиц местного самоуправления и в представительные органы муниципальных образований, участие в указанных выборах, а также в работе избранных органов.

Источниками финансирования уставной деятельности являются:

- членские взносы;
- пожертвования;
- целевое финансирование, осуществляемое Партией;
- поступления от мероприятий, проводимых Региональным отделением, а также доход от предпринимательской деятельности;
- поступления от гражданско-правовых сделок;
- другие, не запрещенные законом поступления.

В целях создания финансовых и материальных условий для реализации целей и решения задач, предусмотренных Уставом Партии, Региональное отделение вправе осуществлять следующие виды предпринимательской деятельности:

- информационная, рекламная, издательская и полиграфическая деятельность для пропаганды своих взглядов, целей и задач, и обнародования результатов своей деятельности;
- изготовление и продажа сувенирной продукции с символикой и (или) наименованием Партии, а также изготовление и продажа издательской и полиграфической продукции;
- продажа и сдача в аренду имеющегося в собственности Партии движимого и недвижимого имущества.

2. Информация об органах управления

Высшим руководящим органом Регионального отделения партии является Конференция.

Региональный политический совет является постоянно действующим коллегиальным руководящим органом Регионального отделения в период между Конференциями.

Президиум Регионального политического совета является выборным коллегиальным органом Регионального отделения Партии в период между заседаниями Регионального политического совета.

Высшим должностным лицом регионального отделения Партии является Секретарь регионального отделения партии.

Региональный исполнительный комитет является постоянно действующим исполнительным органом Регионального отделения.

3. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика, применяемая Региональным отделением, утверждена Приказом от 26 декабря 2016 года № 14 и составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, частью второй Налогового кодекса РФ, иными нормативными актами.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости объекта основных средств, являющийся общей суммой связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Затраты включаются в первоначальную стоимость объектов основных средств по прямому назначению. В случае если они относятся к нескольким объектам, их стоимость распределяется.

Изменение первоначальной (восстановительной) стоимости объектов основных средств, кроме объектов недвижимого имущества, допускается в случаях: реконструкции, модернизации, достройки, дооборудования объектов, их частичной ликвидации.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации осуществляется проводкой Дт 83 (субсчет амортизация) Кт 02.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, признаются малоценными объектами, остатки по ним отражаются в бухгалтерской отчетности в составе запасов, при передаче в эксплуатацию списываются в бухгалтерском учете в расходы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Переоценка нематериальных активов не производится.

По объектам нематериальных активов амортизация не начисляется.

Приобретение неисключительных прав на использование программ для ЭВМ и баз данных по договорам с правообладателем (по лицензионным и сублицензионным соглашениям) к нематериальным активам не относятся. Приобретение неисключительных прав на использование программ для ЭВМ и баз данных стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете на счетах учета затрат единовременно, а стоимостью более 100 000 руб. за единицу - отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются равномерно в течение всего срока полезного использования.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ».

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место с 01.01.2022г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Малоценные объекты, у которых срок полезного использования больше 12 месяцев, а стоимость – меньше лимита 100 000 рублей (офисная техника, оборудование, инструменты и т.д.), с 2022 года не признаются ОС. Они списываются в расходы единовременно.

Для учета поступления целевых средств (членских взносов, целевых средств, пожертвований и прочих) используются субсчета к счету 86 «Целевое финансирование».

Для отражения стоимости основных средств, полученных в рамках целевого финансирования, используется счет 83 «Добавочный капитал».

Поступления в виде добровольных взносов, пожертвований (в том числе членские взносы), финансирование из Партии признаются в учете РО по факту поступления (кассовый метод).

Расходование целевых средств осуществляется на основании Финансового плана (Бюджета) и Сметы расходов, разрабатываемых и утверждаемых в соответствии с Уставом Партии.

Членские взносы, поступившие на счет регионального отделения, учитываются по статье «Целевое финансирование» и расходуются в соответствии с Инструкцией о размерах, порядке уплаты и учета членских взносов в Политической партии «ЕДИНАЯ РОССИЯ» по решению Регионального политического совета, местных политических советов на проведение мероприятий, приобретение товарно-материальных ценностей на основании сметы расходов, утвержденной Секретарем местного отделения Партии.

Расходы за счет целевых средств отражаются в корреспонденции со счетом 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет доходов от предпринимательской деятельности и поступлений от гражданско-правовых сделок ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н

Доходы от предпринимательской деятельности и поступления от гражданско-правовых сделок учитываются на счетах: 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет расходов в части предпринимательской деятельности и поступлений от гражданско-правовых сделок ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы в части предпринимательской деятельности и поступлений от гражданско-правовых сделок учитываются на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

По доходам и расходам от предпринимательской деятельности и поступлениям от

гражданско-правовых сделок налоговый учет ведется по методу начисления в соответствии с положениями ст. ст. 271, 272 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - НК РФ).

Доходы от предпринимательской деятельности направляются на достижение уставных целей Регионального отделения и являются источником целевого финансирования.

При осуществлении предпринимательской деятельности, а также поступлений от гражданско-правовых сделок, Региональное отделение признается плательщиком налога на добавленную стоимость в соответствии с главой 21 НК РФ.

Для расчета налога на имущество Регионального отделения на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» обобщается информация о суммах износа, начисляемого линейным способом. Исчисление износа производится ежемесячно для расчета налогооблагаемой базы по налогу на имущество Регионального отделения.

Определение срока полезного использования объекта основного средства производится на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Для основных средств, не указанных в Классификации основных средств, срок полезного использования устанавливается Региональным отделением самостоятельно в соответствии с техническими условиями или рекомендациями изготовителей.

Изменения в учетной политике на 2022 год связаны с началом обязательного применения новых федеральных стандартов бухгалтерского учета. Применяется альтернативный способ перехода на ФСБУ 6/2020: не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

4. Поступление средств

Сумма денежных средств, поступивших в **2022** году составила **128 654 тыс. руб.**, в том числе:

- целевое финансирование на осуществление уставной деятельности – 126 554 тыс. руб.;
- членские взносы – 2 099 тыс. руб.

Региональное отделение в **2022** году не получало доходов от предпринимательской деятельности.

Сумма денежных средств, поступивших в **2021** году составила **110 548 тыс. руб.**, в том числе:

- целевое финансирование на осуществление уставной деятельности – 85 902 тыс. руб.;
- членские взносы – 2 646 тыс. руб.;
- пожертвования – 22 000 тыс. руб.

Кроме того, получены от Всероссийской партии «ЕДИНАЯ РОССИЯ» материальные ценности (атрибутика и брошюры) на общую сумму 13 634 тыс. руб. для проведения целевых мероприятий.

Региональное отделение в **2021** году не получало доходов от предпринимательской деятельности.

5. Использование средств

На осуществление уставной деятельности в **2022** году использовано **156 339 тыс. руб.**, в т. ч.:

- расходы на содержание аппарата управления, приобретения имущества и прочие расходы – 80 439 тыс. руб.;

- проведение съездов, партийных конференций, общих собраний – 1 520 тыс. руб.;

- перечислено в избирательные фонды – 1 864 тыс. руб.;
- расходы на публичные мероприятия и пропагандистскую деятельность – 72 516 тыс. руб.

В 2022г. на осуществление уставной деятельности Регионального отделения использовано больше средств, чем поступило в качестве целевого финансирования в связи с тем, что часть поступлений денежных средств была перенесена на 2023г. Потребность в целевом финансировании по расходам 2022г. полностью погашена 27 февраля 2023г.

На осуществление уставной деятельности в **2021 году** использовано **120 409 тыс. руб.**, в т. ч.:

- расходы на содержание аппарата управления, приобретения имущества и прочие расходы – 45 815 тыс. руб.;
- проведение съездов, партийных конференций, общих собраний – 1 146 тыс. руб.;
- перечислено в избирательные фонды – 31 051 тыс. руб.;
- расходы на публичные мероприятия и пропагандистскую деятельность – 42 397 тыс. руб.

6. Информация об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц Регионального отделения:

- Всероссийская политическая партия «ЕДИНАЯ РОССИЯ»;
- Секретарь Регионального отделения;
- члены Президиума Регионального политического совета;
- члены Регионального политического совета.

Состав Регионального политического совета и Президиума Регионального политического совета размещены в открытых источниках (<http://spb.er.ru/>)

Операции со связанными сторонами:

- денежное финансирование, поступившее в 2022г. от Всероссийской политической партии «ЕДИНАЯ РОССИЯ» в сумме 126 554 тыс. руб.

Выплаты членам Регионального политического совета в 2022г. не производились.

7. Государственная помощь.

В 2022г. Региональное отделение не получало государственную помощь и государственных субсидий.

8. Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий в период после отчетной даты до подписания отчетности, свидетельствующих о возникших после окончания отчетного периода условиях, требующих внесения корректировок в отчетность или соответствующего раскрытия, не происходило.

9. Прочая информация

Заемные и кредитные средства в 2022 году не использовались, гарантии в пользу третьих лиц не выдавались.

По состоянию на 31.12.2022 г. Региональное отделение создало оценочное обязательство-резерв отпусков в размере 1 521 тыс. руб. Других оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов не создавалось.

Региональное отделение считает возможным заявить об отсутствии каких-либо событий, связанных с условиями COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия информации в данной бухгалтерской отчетности и могли бы повлиять на способность Регионального отделения продолжать непрерывно свою деятельность.

Обострение геополитической напряженности, спецоперация на Украине, а также введение экономических санкций со стороны иностранных государств не вызывают значительных сомнений в способности Регионального отделения осуществлять свою деятельность непрерывно.

Региональное отделение не имеет признаков и намерений на прекращение деятельности как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Приложения к пояснениям:

- 1) Отчет о наличии и движении основных средств (Пояснения 1);
- 2) Отчет о наличии и движении запасов (Пояснения 2);
- 3) Отчет о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности (Пояснения 3);
- 4) Отчет об оценочных обязательствах (Пояснения 4).

Секретарь Санкт-Петербургского регионального
отделения Всероссийской политической
Партии «Единая Россия» _____ С.М. Боярский

24 марта 2023 г.

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.	-	600	-	(600)	-
	5250	за 2021г.	-	645	-	(645)	-
в том числе:							
Активная акустическая система 2022/1э	5241	за 2022г.	-	480	-	(480)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
ПК в сборе: i5-12600KF\ SE224 Cooler\ B660M Gigabyte\ 32 Gb DDR4 (Kit 16x2) A-Data\ 512Gb SSD M.2	5242	за 2022г.	-	120	-	(120)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Видеокамера SONY FX3 Body (ILME-FX3)	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	380	-	(380)	-
Объектив SONY FX24-105мм	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	90	-	(90)	-
Фотообъектив CANON EF 24-70 мм	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	175	-	(175)	-

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	32 230	32 230	32 230
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Боярский Сергей
Михайлович**

(расшифровка подписи)

24 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	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Боярский Сергей
Михайлович**
(расшифровка подписи)

24 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.	1 240	-	147	-	(614)	-	-	-	-	-	-	773	-
	5530	за 2021г.	1 572	-	588	-	(2 293)	-	-	-	-	-	-	1 241	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	7	-	128	-	-	-	-	-	-	-	-	135	-
	5532	за 2021г.	81	-	7	-	(81)	-	-	-	-	-	-	7	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 233	-	19	-	(614)	-	-	-	-	-	-	638	-
	5533	за 2021г.	1 491	-	581	-	(2 212)	-	-	-	-	-	-	1 233	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 240	-	147	-	(614)	-	-	-	X	-	-	773	✓
	5520	за 2021г.	1 572	-	588	-	(2 293)	-	-	-	X	-	-	1 241	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	649	23 377	-	(1 635)	-	-	-	-	22 391
	5580	за 2021г.	90	1 622	-	(2 437)	-	-	-	-	649
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	649	23 344	-	(1 635)	-	-	-	-	22 358
	5581	за 2021г.	90	1 622	-	(1 064)	-	-	-	-	649
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	4	-	-	-	-	-	-	4
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	29	-	-	-	-	-	-	29
	5586	за 2021г.	1 374	-	-	(1 374)	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	649	23 377	-	(1 635)	-	X	-	-	22 391
	5570	за 2021г.	90	1 622	-	(2 437)	-	X	-	-	649

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)

Боярский Сергей
Михайлович
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 521	-	-	1 521
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	-	1 521	-	-	1 521

Руководитель _____
(подпись)

**Боярский Сергей
Михайлович**
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.