

1. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.

Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах в соответствии с ПБУ 18/02 за 2021г.

Постоянные и временные разницы в 2021 г.

Таблица 2

№ п/п	Виды доходов и расходов	Суммы, учитываемые при определении бухгалтерской прибыли (убытка) (тыс.руб.)	Суммы, учитываемые при определении налогооблагаемой прибыли (убытка) (тыс.руб.)	Разницы, возникшие в отчетном периоде (тыс.руб.)
1.	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения согласно ст. 270 НК РФ	1 423	—	1 423 (постоянная разница)
2.	Расходы на формирование резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета	890	642	248 (вычитаемая временная разница)

Условный расход по налогу на прибыль	-----	30 728 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход	-----	285 тыс. руб.
Начислен отложенный налоговый актив	-----	178 тыс. руб.
Погашен отложенный налоговый актив	-----	128 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	-----	31 062 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль	-----	49 тыс. руб.
Расход по налогу на прибыль	-----	31 013 тыс.руб.

Генеральный директор



Воронин А.С.

1. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.

Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах в соответствии с ПБУ 18/02 за 2022г.

		Постоянные и временные разницы в 2022 г.			Таблица 1
№	Виды доходов и расходов	Суммы, учитываемые при определении бухгалтерской прибыли (убытка) (тыс.руб.)	Суммы, учитываемые при определении налогооблагаемой прибыли (убытка) (тыс.руб.)	Разницы, возникшие в отчетном периоде (тыс.руб.)	
п/п					
1.	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения согласно ст. 270 НК РФ	582	-	582 (постоянная разница)	
2.	Расходы на формирование резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета	873	813	60 (вычитаемая временная разница)	

Условный расход по налогу на прибыль	-----	22 930 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход	-----	116 тыс. руб.
Начислен отложенный налоговый актив	-----	175 тыс. руб.
Погашен отложенный налоговый актив	-----	163 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	-----	23 058 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль	-----	12 тыс. руб.
Расход по налогу на прибыль	-----	23 046 тыс.руб.

Генеральный директор



Воронин А.С.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

2. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
-	5111	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

Генеральный директор



Воронин А.С.

3. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		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 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5210	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	203	(-)	-	(22)	-	-	203	(22)
в том числе: вывеска	5201	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5211	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	203	(-)	-	(22)	-	-	203	(22)



Генеральный директор

Воронин А.С.

4. 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	
Незаконченные операции по приобретению основных средств - всего	5240	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5241	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5251	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-

Генеральный директор



Воронин А.С.

5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> 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	8618	8618	8618
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	-	-	-



Генеральный директор

Воронин А.С.

6. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5312	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	37000	(0)	-	-	-	37000	-
в том числе:	5306	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
краткосрочные займы выданные	5316	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	37000	(0)	-	-	-	37000	-
-	5307	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	37000	(0)	-	-	-	37000	-

Генеральный директор



Воронин А.С.

7. 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 <u>21</u> г. ¹	108253	(-)	1531002	(1452308)	-	-	x	186947	(-)
	5420	за 20 <u>22</u> г. ²	186947	(-)	1259990	(1178619)	-	-	x	268318	(-)
в том числе: <i>готовая продукция, товары для перепродажи и товары отгруженные</i>	5401	за 20 <u>21</u> г. ¹	106676	(-)	1530154	(1450827)	-	-	-	186003	(-)
	5421	за 20 <u>22</u> г. ²	186003	(-)	1248821	(1168172)	-	-	-	266652	(-)
расходы будущих периодов	5402	за 20 <u>21</u> г. ¹	609	(-)	362	(356)	-	-	-	615	(-)
	5422	за 20 <u>22</u> г. ²	615	(-)	8414	(7387)	-	-	-	1642	(-)
прочие запасы	5403	за 2021 г.	968	(-)	486	(1125)	-	-	-	329	(-)
	5423	за 2022 г.	329	(-)	2755	(3060)	-	-	-	24	(-)

Генеральный директор



Воронин А.С.

8. 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 кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^б	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^г	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5522	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>21</u> г. ¹	152 216	(-)	226 526	-	(152 216)	(-)	-	-	226 526	(-)
	5530	за 20 <u>22</u> г. ²	226 526	(-)	195 544	-	(226 526)	(-)	-	-	195 544	(-)
в том числе:	5511	за 20 <u>21</u> г. ¹	245	(-)	6 714	-	(245)	(-)	-	-	6 714	(-)
	авансы на таможенные	5531	за 20 <u>22</u> г. ²	6 714	(-)	171	-	(6 714)	(-)	-	171	(-)
авансы выданные (прочие)	5512	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5532	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	2 116	-	(-)	(-)	-	-	2 116	(-)
расчеты с бюджетом и гос. внебюджетными фондами	5513	за 20 <u>21</u> г. ¹	402	(-)	106	-	(402)	(-)	-	-	106	(-)
	5533	за 20 <u>22</u> г. ²	106	(-)	11 826	-	(106)	(-)	-	-	11 826	(-)
расчеты с покупателями и заказчиками	5513	за 20 <u>21</u> г. ¹	151 067	(-)	218 763	-	(151 067)	(-)	-	-	218 763	(-)
	5533	за 20 <u>22</u> г. ²	218 763	(-)	179 877	-	(218 763)	(-)	-	-	179 877	(-)
прочие дебиторы	5514	за 20 <u>21</u> г. ¹	502	(-)	943	-	(502)	(-)	-	-	943	(-)
	5534	за 20 <u>22</u> г. ²	943	(-)	1 554	-	(943)	(-)	-	-	1 554	(-)
Итого	5500	за 20 <u>21</u> г. ¹	152 216	(-)	226 526	-	(152 216)	(-)	-	x	226 526	(-)
	5520	за 20 <u>22</u> г. ²	226 526	(-)	195 544	-	(226 526)	(-)	-	x	195 544	(-)

Генеральный директор



9. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор



Воронин А.С.

10. 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) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: (вид)	-	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	-	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
и т.д.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	167 851	194 317	-	(167 851)	(-)	-	194 317
	5580	за 20 22 г. ²	194 317	325 243	-	(194 317)	(-)	-	325 243
в том числе: <i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	за 20 21 г. ¹	72 041	42 139	-	(72 041)	(-)	-	42 139
	5581	за 20 22 г. ²	42 139	186 612	-	(42 139)	(-)	-	186 612
<i>авансы полученные</i>	5562	за 20 21 г. ¹	1 006	1 461	-	(1 006)	(-)	-	1 461
	5582	за 20 22 г. ¹	1 461	8 004	-	(1 461)	(-)	-	8 004
<i>задолженность перед бюджетом и гос. внебюджетными фондами</i>	5563	за 20 21 г. ¹	9 664	9 085	-	(9 664)	(-)	-	9 085
	5583	за 20 22 г. ¹	9 085	10 444	-	(9 085)	(-)	-	10 444
<i>задолженность перед персоналом организации</i>	5564	за 20 21 г. ¹	0	299	-	(0)	(-)	-	299
	5584	за 20 22 г. ¹	299	0	-	(299)	(-)	-	0
<i>задолженность участникам (учредителям по выплате доходов)</i>	5565	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5585	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>прочие кредиторы</i>	5566	за 20 21 г. ¹	85 140	141 333	-	(85 140)	(-)	-	141 333
	5586	за 20 22 г. ¹	141 333	120 183	-	(141 333)	(-)	-	120 183
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	167 851	194 317	-	(167 851)	(-)	x	194 317
	5570	за 20 22 г. ²	194 317	325 243	-	(194 317)	(-)	x	325 243

Генеральный директор  Воронин А.С.



11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	0	0
Расходы на оплату труда	5620	12206	11311
Отчисления на социальные нужды	5630	2064	1908
Амортизация	5640	22	-
Прочие затраты	5650	307978	307367
Итого по элементам	5660	322270	320586
Себестоимость покупных товаров	5661	597633	684354
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		226862
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	85037	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	919903	1004940



Генеральный директор

Воронин А.С.

12. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	802	873	(814)	(-)	861
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i>	5701	802	873	(814)	(-)	861

Генеральный директор



Воронин А.С.