

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	19 706	(4 199)	3 224	(12 874)	-	(216)	-	-	-	22 127	(4 416)
	5210	за 2021г.	22 113	(7 534)	319	(2 726)	2 726	(67)	-	-	-	19 706	(4 875)
в том числе:													
Сооружения	5201	за 2022г.	1 446	(555)	3 224	-	-	(106)	-	-	-	4 670	(661)
	5211	за 2021г.	1 260	(699)	319	(133)	133	(40)	-	-	-	1 446	(605)
Земельные участки	5202	за 2022г.	13 612	-	-	(12 874)	-	-	-	-	-	12 809	-
	5212	за 2021г.	13 612	-	-	-	-	-	-	-	-	13 612	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	555	(178)	-	-	-	(28)	-	-	-	555	(206)
	5213	за 2021г.	555	(150)	-	-	-	(28)	-	-	-	555	(178)
Здания	5204	за 2022г.	4 092	(3 467)	-	-	-	(82)	-	-	-	4 092	(3 549)
	5214	за 2021г.	6 685	(6 685)	-	(2 593)	2 593	-	-	-	-	4 092	(4 092)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	3 224	-	(3 224)	-
	5250	за 2021г.	-	319	-	(319)	-
в том числе:							
Очистные сооружения	5241	за 2022г.	-	3 224	-	(3 224)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплекс "Кенгуру супер"	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	319	-	(319)	-

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	-	-	-
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	12 809	13 612	13 612
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Смирнов Дмитрий**
 (подпись) **Андреевич**
 (расшифровка подписи)

28 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.	7 183	-	3 224	-	(1 084)	-	-	-	-	21	-	9 344	-
	5530	за 2021г.	5 396	-	3 850	-	(2 070)	-	-	-	-	-	6	7 183	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 630	-	3	-	(1 056)	-	-	-	-	-	-	1 576	-
	5531	за 2021г.	3 170	-	1 530	-	(2 070)	-	-	-	-	-	-	2 630	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	4 467	-	3 141	-	-	-	-	-	-	-	-	7 608	-
	5532	за 2021г.	2 147	-	2 320	-	-	-	-	-	-	-	-	4 467	-
Прочая	5513	за 2022г.	86	-	80	-	(28)	-	-	-	-	21	-	160	-
	5533	за 2021г.	80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6	86	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	7 183	-	3 224	-	(1 084)	-	-	-	X	21	-	9 344	-
	5520	за 2021г.	5 396	-	3 850	-	(2 070)	-	-	-	X	-	6	7 183	-

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	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.	29 116	7 480	-	-	-	-	-	-	36 596
	5573	за 2021г.	22 436	6 680	-	-	-	-	-	-	29 116
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	4 883	(5)	5	(214)	-	-	21	-	4 691
	5580	за 2021г.	4 030	859	275	(287)	-	-	-	6	4 883
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	23	-	-	(23)	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	8	23	-	(8)	-	-	-	-	23
авансы полученные	5562	за 2022г.	5	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	275	-	-	(270)	-	-	-	-	5
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 641	(5)	5	(167)	-	-	21	-	1 496
	5583	за 2021г.	828	817	-	(10)	-	-	-	6	1 641
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	3 195	-	-	-	-	-	-	-	3 195
	5585	за 2021г.	2 920	-	275	-	-	-	-	-	3 195
прочая	5566	за 2022г.	18	-	-	(18)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	18	-	-	-	-	-	-	18
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	4 883	(5)	5	(214)	-	X	21	-	4 691
	5570	за 2021г.	4 030	859	275	(287)	-	X	-	6	4 883

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 _____ **Смирнов Дмитрий**
(подпись) _____ **Андреевич**
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.
ЗАО «Приморсктурист»**

Раскрытие перехода на новое ФСБУ 6/2020 в 2022 г.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения **ФСБУ 6/2020** «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения **ФСБУ 6/2020** за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на **ФСБУ 6/2020** осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями **ФСБУ 6/2020**.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: **п. 49 ФСБУ 6/2020**). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно **п. 7.4. ПБУ 1/2008**, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Генеральный директор

Смирнов Д.А.

28.03.2023 г.