ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного Общества «Колпинские бани»

за 2022 год

Санкт-Петербург

1. Общие сведения.

Полное наименование юридического лица:
Акционерное общество «Колпинские бани»

Сокращенное наименование юридического лица:
АО «Колпинские бани»

Юридический и фактический адрес:
196655, Санкт-Петербург, г. Колпино, ул. Культуры, д.2/8

Сведения об образовании юридического лица:
АО «Колпинские бани» зарегистрировано в МИ ФНС России № 20 по г.Санкт-Петербургу 8 февраля 2005г.

ОГРН: 1057805701216
ИНН: 7817047048
КПП: 781701001

У Общества отсутствуют филиалы, представительства и дочерние общества.

Правовое положение АО «Колпинские бани», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «Колпинские бани» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «Колпинские бани» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Уставный капитал АО «Колпинские бани» (далее-Общество) составляет 2 300 000 (Два миллиона триста тысяч) рублей и разделен на 2 300 (Две тысячи триста) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая.

Все акции Общества выпускаются в бездокументарной форме.

На момент государственной регистрации Общества Уставный капитал Общества **оплачен полностью.**

100% акций принадлежат единственному акционеру - субъекту РФ - городу федерального значения Санкт-Петербургу в лице **КИО.**

Земельные участки и здания бани находятся в собственности Общества.

Основной вид деятельности Общества: физкультурно-оздоровительная деятельность.

По вспомогательной деятельности Общество осуществляет:
- бытовые услуги населению;
- сдачу имущества в аренду;
- розничная торговля сопутствующими товарами.

В составе организации 3 бани, находящиеся по адресам:

Баня №1	Колпино, ул. Культуры, д.2/8	ОКТМО 40342000
Баня №3	п. Металлострой, ул. Пионерская, д.7	ОКАТО 40343000
Баня №4	п. Петро-Славянка, ул. Славянская, д.2а	ОКАТО 40344000

Подразделения не выделены на отдельный баланс, так как территориально относятся к МИФНС №20.

Органами управления АО «Колпинские бани» являются:
Общее собрание акционеров;
Совет директоров;
Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Лица, входящие в состав органов управления и контроля Общества

Совет директоров:
Председатель Совета директоров:
Ситов А.Н. – представитель Комитета по промышленной политике, инновациям и торговле Санкт-Петербурга
Члены Совета директоров:
Подгорная Е.Г. - представитель Комитета по промышленной политике, инновациям и торговле Санкт-Петербурга;
Фарков А.А. - представитель Комитета по промышленной политике, инновациям и торговле Санкт-Петербурга;
Кох Н.В. – представитель Комитета государственного финансового контроля Санкт-Петербурга;
Сурина С.В. - представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;
Гордей Н.Н. – представитель Администрации Колпинского района Санкт-Петербурга;

Решение единственного акционера Открытого акционерного общества АО «Колпинские бани» от 15.04.2022 г.

Единоличный исполнительный орган
Генеральный директор Носов А.В. с 17.03.2022 по 31.12.2022
Протоколы заседаний Совета директоров № б/н от 29.06.2022, № б/н от 29.09.2022, № б/н от 19.10.2022, № б/н от 15.12.2022

Ревизоры:
Русакова Я.Д. - представитель Комитета по промышленной политике, инновациям и торговле Санкт-Петербурга;
Белов И.В. - представитель Комитета по промышленной политике, инновациям и торговле Санкт-Петербурга;
Журба М.А. - представитель Комитета по промышленной политике, инновациям и торговле Санкт-Петербурга.
Решение единственного акционера АО «Колпинские бани» от 15.04.2022 года.

2. Учетная политика.

Положение об учетной политике разработано в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом

Минфина России от 31.10.2000 № 94н), приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Положение об учетной политике утверждено приказом Общества № 39 от 30.12.2020.

2.1 Бухгалтерский учет ведется силами структурного подразделения – бухгалтерии, возглавляемого главным бухгалтером.

2.2 Учет основных средств осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н., в связи с переходом на который организация применила альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности в соответствии с п.49 данного ФСБУ;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н, в связи с переходом на который организация применила перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности в соответствии с п.26 данного ФСБУ;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 - единовременное признание на конец 2021 г. права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. п. 49, 50, 53 ФСБУ 25/2018).

ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяются с 2022 года.

В целях бухгалтерского учета актив принимается в составе основных средств при лимите более 40000 рублей за единицу, в свою очередь единицей учета основных средств является инвентарный объект со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

На основании пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020 все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации производится по всем объектам основных средств ежемесячно линейным способом на основании п.35 ФСБУ 6/2020.

Начало начисления амортизации с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств. Окончание начисления амортизации с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания основного средства.

Сумма амортизации определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта (п.35 ФСБУ 6/2020).

Не применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся признаками основных средств согласно п. 4 Стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией. Затраты на приобретение, создание этих активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях бухгалтерского учета сроки полезного использования определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации ОС с учетом производительности, мощности объекта, нормативных, договорных ограничений, намерений руководства организации и др. (п. 9 ФСБУ 6/2020). СПИ устанавливается в месяцах.

В целях налогового учета сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002 № 1.

Расходы на проведение капитальных ремонтов основных средств, имеющих существенную стоимость и проводимых с периодичностью свыше 12 месяцев (далее - капитальные ремонты), классифицируются в качестве внеоборотных активов, связанных с основными средствами.

Если в момент завершения капитального ремонта основного средства (затраты по которому значительны) межремонтный период существенно не отличается от оставшегося

срока полезного использования отремонтированного объекта основных средств, то на затраты по ремонту увеличивается первоначальная стоимость этого объекта.

Если же оставшийся срок полезного использования отремонтированного объекта основных средств и межремонтный период значительно отличаются, то в бухгалтерском учете отражается самостоятельный объект основных средств, первоначальную стоимость которого составят затраты на капитальный ремонт. Срок полезного использования такого объекта устанавливается равным межремонтному периоду.

Если затраты на капитальный ремонт, технический осмотр и обслуживание объектов основных средств (далее – ТО) несущественны для предприятия, то, руководствуясь требованиями рациональности, такие затраты признаются расходами периода, в котором они понесены. В данном случае уровень существенности признается в размере пятипроцентной доли затрат на капитальный ремонт, ТО конкретного объекта основных средств к первоначальной стоимости (на дату признания капвложений или текущих расходов) соответствующей группы основных средств.

Стоимость материальных ценностей, извлеченных в процессе ремонтных работ (металлолом и др.), вычитается из фактических затрат на капитальные вложения.

Проверку на обесценение основных средств, капитальных вложений, запасов осуществлять ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Критерием принятия к учету объектов основных средств, состоящих из нескольких частей, является уровень существенности различия сроков полезного использования, определенный в размере пяти лет .

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Бухгалтерский учет арендованных основных средств (Общество выступает арендатором).

Если не планируется выкуп и сдача объекта аренды в субаренду, то при выполнении любого из условий п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерском учете право пользования активом (далее – ППА) не формируется:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;

- рыночная стоимость объекта аренды не превышает 300 000 руб.;

- организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

В остальных случаях необходимо признавать ППА и обязательство по аренде. Если договор аренды не предусматривает последующий переход права собственности на объект аренды, то по принятому к учету ППА начисляется амортизация. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца признания ППА. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

В бухгалтерском учете в процессе аренды основных средств затраты на проведение их текущего ремонта отражаются в расходах по обычным видам деятельности. Затраты на ремонт, произведенные до начала использования арендованного имущества, которое в дальнейшем будет учитываться в качестве ППА, включаются в фактическую стоимость ППА (пп. "в" п. 13 ФСБУ 25/2018). Существенные затраты на капитальный ремонт, проводимый с периодичностью более 12 месяцев, учитываются в качестве самостоятельного объекта основных средств. Срок полезного использования этого

объекта основных средств определяется в зависимости от того, как соотносятся между собой межремонтный период и оставшийся срок аренды (оставшийся срок полезного использования ППА). В этом случае затраты на капитальный ремонт включаются в капитальные вложения. В дальнейшем учитываются в составе собственных основных средств.

Существенными признаются затраты в размере пятипроцентной доли затрат на капитальный ремонт арендованного основного средства к первоначальной стоимости (на дату признания капвложений или текущих расходов) соответствующей группы основных средств.

2.3 Учет материалов осуществляется по фактической себестоимости их приобретения на счете 10 «Материалы» - по учетной цене. Бухгалтерский учет ведется в суммовом выражении по каждой номенклатурной единице. Стоимость материальных ресурсов, списываемых в производство, определяется по каждой номенклатуре по средней себестоимости.

2.4 Общество списывает информационно-технологические услуги с применением счета 97.

2.5 Государственная помощь в виде субсидий на возмещение затрат по оказанию услуг банного хозяйства учитывается как доход от основного вида деятельности по счету 91.

2.6 Общество применяет УСН с уплатой ЕН (доход) и ведет деятельность, облагаемую ЕНВД.

2.7 Общество имеет право разрабатывать соответствующие способы ведения раздельного учета.

С целью учета расходов Общества по дотируемому виду деятельности принят следующий порядок раздельного учета расходов:

1. Расходы на выплату заработной платы.

Расходы на заработную плату рассчитываются в соответствии со штатным расписанием и режимом работы бань (банных комплексов), установленными получателями субсидий. Расходы по заработной плате разделяются на прямые и косвенные расходы.

Под прямыми расходами на заработную плату понимаются расходы на заработную плату работников помывочных отделений, работающих непосредственно в отделениях, обслуживающих население по предельной стоимости или предельной стоимости и свободно установленным ценам. Финансовому обеспечению подлежат прямые расходы на заработную плату указанных работников, рассчитанные пропорционально отношению количества дней обслуживания населения по предельной стоимости в указанных отделениях в отчетном периоде к общему количеству рабочих дней указанных отделений в отчетном периоде.

Под косвенными расходами на заработную плату понимаются расходы на заработную плату работников административно-управленческого персонала, вспомогательных и технических работников получателей субсидий. Финансовому обеспечению подлежат косвенные расходы на заработную плату указанных работников, рассчитанные пропорционально отношению принятых к финансовому обеспечению прямых расходов на заработную плату к общей сумме прямых расходов на заработную плату.

Раздельный учет заработной платы работников получателей субсидий, занятых в отделениях, работающих по предельной стоимости и свободно установленным ценам, ведется в соответствии с табелем учета рабочего времени и режимом работы получателей субсидий в части обслуживания населения по предельной стоимости и свободно установленным ценам.

2. Расходы на выплату отчислений от заработной платы.

Расходы на отчисления от заработной платы, принимаемые к финансовому обеспечению, рассчитываются от принятых к финансовому обеспечению расходов на заработную плату в размере не более 30,2 процента.

3. Расходы на оплату горячего и холодного водоснабжения, оплату водоотведения холодной воды, оплату водоотведения горячей воды.

Расходы на оплату горячего и холодного водоснабжения, расходы на оплату водоотведения холодной воды, поверхностных и инфильтрационных стоков, расходы на оплату водоотведения горячей воды, принимаемые к финансовому обеспечению, рассчитываются в соответствии с показаниями приборов учета воды, пропорционально отношению количества посетителей, которым оказаны банные услуги по предельной стоимости, к общему количеству посетителей в соответствии с режимом работы бани (банного комплекса), установленным получателем субсидий.

При этом расход воды в расчете на одного посетителя, которому оказаны банные услуги по предельной стоимости, не должен превышать:

290 литров в отделениях первого разряда;

180 литров в отделениях второго разряда.

4. Расходы на оплату электроэнергии.

Расходы на оплату электроэнергии подразделяются на прямые и косвенные расходы на освещение, расходы на оплату электроэнергии для печей-саун, силовых приборов и вентиляции.

Под прямыми расходами на освещение понимаются расходы на освещение помывочных отделений, обслуживающих население по предельной стоимости или предельной стоимости и свободно установленным ценам, в соответствии с занимаемыми площадями, мощностью осветительных приборов, показаниями приборов учета электроэнергии и режимом работы указанных отделений, установленным получателем субсидий. Финансовому обеспечению подлежат прямые расходы на освещение помывочных отделений, в которых осуществляется обслуживание населения по предельной стоимости или предельной стоимости и свободно установленным ценам, рассчитанные пропорционально отношению количества дней обслуживания населения по предельной стоимости в указанных отделениях к общему количеству рабочих дней указанных отделений в отчетном периоде.

Под косвенными расходами на оплату освещения понимаются расходы на оплату освещения площадей, косвенно относящихся к помывочным отделениям, оказывающим услуги по предельной стоимости или предельной стоимости и свободно установленным ценам. Финансовому обеспечению подлежат косвенные расходы, рассчитанные пропорционально отношению суммы принятых к финансовому обеспечению расходов на освещение к общей сумме прямых расходов на освещение.

Расходы на оплату электроэнергии для печей-саун, силовых приборов, подлежащие финансовому обеспечению, рассчитываются в соответствии с принадлежностью банного оборудования к помывочным отделениям, обслуживающим население по предельной стоимости или предельной стоимости и свободно установленным ценам. Указанные расходы подлежат финансовому обеспечению пропорционально отношению количества дней обслуживания населения по предельной стоимости в указанных отделениях к общему количеству рабочих дней указанных отделений в отчетном периоде.

Расходы на оплату электроэнергии на вентиляцию рассчитаются пропорционально отношению количества посетителей, которым оказаны банные услуги по предельной стоимости, к общему количеству посетителей в соответствии с режимом работы бани (банного комплекса), установленным получателем субсидий.

5. Расходы на оплату тепловой энергии.

Расходы на оплату тепловой энергии подразделяются на прямые расходы на оплату отопления, косвенные расходы на оплату отопления и расходы на оплату тепловой энергии на нагрев воды.

Под прямыми расходами на оплату отопления понимаются расходы на оплату отопления помывочных отделений, обслуживающих население по предельной стоимости или предельной стоимости и свободно установленным ценам, в соответствии с занимаемыми площадями, показаниями приборов учета тепловой энергии и режимом работы указанных отделений. Финансовому обеспечению подлежат прямые расходы на оплату отопления помывочных отделений, в которых осуществляется обслуживание населения по предельной стоимости или предельной стоимости и свободно установленным ценам, рассчитанные пропорционально отношению количества дней обслуживания населения по предельной стоимости в указанных отделениях к общему количеству рабочих дней указанных отделений в отчетном периоде.

Под косвенными расходами на отопление понимаются расходы на отопление площадей, косвенно относящихся к помывочным отделениям, оказывающим услуги по предельной стоимости или предельной стоимости и свободно установленным ценам. Финансовому обеспечению подлежат косвенные расходы, рассчитанные пропорционально отношению принятых к финансовому обеспечению прямых расходов на отопление к общей сумме прямых расходов на отопление.

Расходы на оплату тепловой энергии на нагрев воды, принимаемые к финансовому обеспечению, рассчитаются пропорционально отношению количества посетителей, которым оказаны банные услуги по предельной стоимости, к общему количеству посетителей в соответствии с режимом работы бани (банного комплекса), установленным получателем субсидий.

6. Расходы на оплату топлива (уголь, дрова, природный газ (далее -газ).

Расходы на оплату топлива, подлежащие финансовому обеспечению, рассчитаются следующим образом:

Расходы на оплату газа, угля на подогрев воды и расходы на оплату угля на вентиляцию рассчитываются в соответствии с показаниями приборов учета, пропорционально отношению количества посетителей, которым оказаны банные услуги по предельной стоимости, к общему количеству посетителей в соответствии с режимом работы бани (банного комплекса), установленным получателем субсидий.

расходы на оплату газа, угля на отопление подразделяются на прямые расходы и косвенные расходы.

Под прямыми расходами на оплату газа, угля на отопление понимаются расходы на оплату отопления помывочных отделений, обслуживающих население по предельной стоимости или предельной стоимости и свободно установленным ценам, в соответствии с занимаемыми площадями, показаниями приборов учета тепловой энергии и режимом работы указанных отделений. Финансовому обеспечению подлежат прямые расходы на оплату отопления помывочных отделений, в которых осуществляется обслуживание населения по предельной стоимости или предельной стоимости и свободно установленным ценам, рассчитанные пропорционально отношению количества дней обслуживания населения по предельной стоимости в указанных отделениях к общему количеству рабочих дней указанных отделений в отчетном периоде.

Под косвенными расходами на отопление газа, угля понимаются расходы на отопление площадей, не относящихся к помывочным отделениям. Финансовому обеспечению подлежат косвенные расходы, рассчитанные пропорционально отношению принятых к финансовому обеспечению прямых расходов на отопление к общей сумме прямых расходов на отопление.

Расходы на оплату дров для нагрева дровяных парных принимаются к финансовому обеспечению в соответствии с принадлежностью парных к помывочным

отделениям, обслуживающим население по предельной стоимости или предельной стоимости и свободно установленным ценам,
и рассчитываются пропорционально отношению количества дней обслуживания населения по предельной стоимости указанных отделениях к общему количеству рабочих дней указанных отделений в отчетном периоде;

Расходы на оплату газа для подогрева печей-каменок принимаются к финансовому обеспечению в соответствии с принадлежностью печей-каменок к помывочным отделениям, обслуживающим население по предельной стоимости или предельной стоимости и свободно установленным ценам, и рассчитываются пропорционально отношению количества дней обслуживания населения по предельной стоимости в указанных отделениях к общему количеству рабочих дней указанных отделений в отчетном периоде.

7. Расходы на проведение ремонтных работ.

Расходы на проведение ремонтных работ подразделяются на прямые и косвенные расходы. Под прямыми расходами на проведение ремонтных работ понимаются расходы на текущий ремонт помывочных отделений, обслуживающих население только по предельной стоимости, а также обслуживающих население как по предельной стоимости, так и по свободно установленным ценам. Финансовому обеспечению подлежат прямые расходы в части проведения ремонтных работ в помывочных отделениях, обслуживающих население только по предельной стоимости, а также обслуживающих население как по предельной стоимости, так и по свободно установленным ценам, рассчитанные пропорционально отношению количества посетителей, которым оказаны банные услуги по предельной стоимости в указанных отделениях к общему количеству посетителей указанных отделений в соответствии с режимом работы бани (банного комплекса), установленным получателем субсидий.

Под косвенными расходами на проведение ремонтных работ понимаются расходы на текущий ремонт помещений, не являющихся помывочными отделениями. Финансовому обеспечению подлежат косвенные расходы, рассчитанные пропорционально отношению количества посетителей, которым оказаны банные услуги по предельной стоимости, к общему количеству посетителей в соответствии с режимом работы бани (банного комплекса), установленным получателем субсидий.

8. Расходы в сумме начисленной амортизации основных средств.

Расходы в сумме начисленной амортизации основных средств определяются в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете и рассчитываются пропорционально отношению количества посетителей, которым оказаны банные услуги по предельной стоимости, к общему количеству посетителей в соответствии с режимом работы бани (банного комплекса), установленным получателем субсидий.

Расходы на амортизацию зданий банных комплексов получателей субсидий пропорционально отношению количества посетителей, которым оказаны банные услуги по предельной стоимости, к общему количеству посетителей в соответствии с режимом работы бани (банного комплекса), установленным получателем субсидий, и принимаются к финансовому обеспечению в пределах площадей помещений банных комплексов, в которых оказываются банные услуги по предельной стоимости или предельной стоимости и свободно установленным ценам, и помещений, относящихся к оказанию банных услуг по предельной стоимости.

9. Расходы на единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности.

Расходы на единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности принимаются к финансовому обеспечению в соответствии с отношением среднесписочной численности работников получателей субсидий, работающих непосредственно в помывочных отделениях, обслуживающих население по предельной стоимости или по предельной стоимости и свободно установленным цена, а также

работников, косвенно относящихся к оказанию банных услуг по предельной стоимости, к общей среднесписочной численности работников получателей субсидий, рассчитанной пропорционально количеству дней работы указанных отделений по предельной стоимости к общему количеству дней их работы.

10. Прочие расходы.

Прочие расходы включают в себя:

расходы на приобретение средств, указанных в классах (подклассах) 08.11.11.190, 08.11.12, 08.12.11.130, 08.12.12.150, 08.12.12.160, 08.12.22.112, 13.20.20.119, 13.20.20.129, 14.12.11.110, 14.12.21.110, 14.12.30.131, 14.12.30.150, 16.10.2010, 16.10.2021, 16.21.12.110, 16.21.21.110, 16.29.11.110, 16.29.11.120, 16.29.14.191, 17.12.14.119, 17.22.11, 17.22.12.110, 17.23.11.150, 17.23.13.110, 17.23.13.120, 17.23.13.130, 19.20.21.111, 20.30.11, 20.30.22, 20.41.3, 20.41.41.000, 20.41.44, 20.52.10, 21.20.24.170, 22.19.30, 22.19.60.112, 22.19.60.114, 22.19.72.000, 22.21.21.120, 22.21.29.110, 22.22.11.000, 22.23.11.000, 22.23.12, 22.23.14.120, 22.23.15, 22.23.19.000, 22.29.25.000, 23.12.13.121, 23.12.13.122, 23.13.13.120, 23.20.11, 23.20.12, 23.20.13, 23.20.14, 23.31.10, 23.32.11, 23.42.10, 23.51.12.110, 23.52.10.130, 23.52.20.110, 23.52.20.120, 23.61.11.130, 23.63.10.000, 23.64.10.110, 23.64.10.120, 23.91.12.120, 23.91.11.140, 25.21.11.120, 25.29.11.000, 25.30.12.113, 25.30.22.131, 25.72.12.111, 25.72.14.120, 25.72.14.130, 25.73.40.111, 25.73.60.190, 23.65.12.121, 25.91.11.000, 25.92.12.000, 25.93.14.111, 25.93.14.120, 25.93.14.140, 25.94.11.110, 25.94.11.120, 25.94.11.130, 25.99.23.000, 25.99.29.123, 27.32.13.133, 27.33.11.140, 27.33.13.110, 27.33.13.161, 27.40.1, 27.40.25.121, 27.40.25.122, 27.40.25.123, 28.14.12.110, 28.23.12.110, 28.23.13.120, 28.29.22.110, 31.01.11.121, 31.01.11.150, 31.01.12.131, 31.01.12.160, 31.09.14.110, 32.91.19.110, 32.99.12.110, 32.99.14.110, 32.99.15.110

Общероссийского классификатора продукции по видам экономической деятельности ОК 034-2014 (КПЕС 2008), утвержденного приказом Федерального агентства по техническому регулированию метрологии от 31.01.2016 №14-ст, в части, необходимой для обслуживания помещений, оборудования и инвентаря получателей субсидий, используемого для оказания банных услуг по предельной стоимости;

расходы на приобретение материальных запасов, использованных в ходе проведения ремонта силами работников получателей субсидий в части, необходимой для обслуживания помещений, которые напрямую или косвенно относятся к оказанию банных услуг по предельной стоимости, а также оборудования и инвентаря получателей субсидий, используемого для оказания банных услуг по предельной стоимости;

расходы по оплате услуг сторонних организаций в части, необходимой для обслуживания получателей субсидий в части оказания банных услуг по предельной стоимости, помещений банных комплексов получателей субсидий, которые напрямую или косвенно относятся к оказанию банных услуг по предельной стоимости, оборудования и инвентаря получателей субсидий, используемого для оказания банных услуг по предельной стоимости, а также для обеспечения условий труда и повышения квалификации работников получателей субсидий, указанных в пункте 1 Приложения;

расходы по внесению платы за негативное воздействие на окружающую среду, рассчитанной в соответствии с действующим законодательством, в части, касающейся оказания банных услуг населению по предельной стоимости.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

Наличие и движение основных средств (код строки 1150)

Таблица 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	45 115	(6 978)	-	(240)	1 029	(217)	-	-	-	44 875	(6 166)
	5210	за 2021г.	8 130	(6 919)	-	-	-	(59)	-	36 985	-	45 115	(6 978)
в том числе:													
Здания	5201	за 2022г.	5 037	(4 894)	-	(13)	414	(124)	-	-	-	5 024	(4 123)
	5211	за 2021г.	5 037	(4 848)	-	-	-	(47)	-	-	-	5 037	(4 894)
Земельные участки	5202	за 2022г.	37 943	-	-	-	-	-	-	-	-	37 943	-
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37 943	-
Сооружения	5203	за 2022г.	950	(899)	-	(93)	174	(31)	-	-	-	856	(930)
	5213	за 2021г.	950	(887)	-	-	-	(12)	-	-	-	950	(899)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	546	(546)	-	(134)	302	(34)	-	-	-	412	(446)
	5214	за 2021г.	546	(546)	-	-	-	-	-	-	-	546	(546)
Транспортные средства	5205	за 2022г.	639	(639)	-	-	139	(28)	-	-	-	639	(667)
	5215	за 2021г.	639	(639)	-	-	-	-	-	-	-	639	(639)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.											
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение запасов (код строки 1210)

Таблица 2

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1 072	-	1 072	40 681	(41 602)	-	-	X	152	-	152
	5420	за 2021г.	655	-	655	46 569	(46 152)	-	-	X	1 072	-	1 072
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 044	-	1 044	1 590	(2 618)	-	-	1	16	-	16
	5421	за 2021г.	611	-	611	2 417	(1 984)	-	-	2	1 044	-	1 044
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	28	-	28	406	(299)	-	-	396	136	-	136
	5423	за 2021г.	45	-	45	128	(145)	-	-	159	28	-	28
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-		38 685	(38 685)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-		44 023	(44 023)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	

Наличие и движение дебиторской задолженности (код строки 1230)

Таблица 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	356	(32)	369	-	(333)	-	-	-	28	-	420	(155)
	5530	за 2021г.	1 010	-	315	-	(1 180)	-	-	-	210	1	356	(32)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	224	(32)	310	-	(174)	-	-	-	-	-	360	(32)
	5531	за 2021г.	509	-	208	-	(493)	-	-	-	-	-	224	(32)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	124	-	55	-	(116)	-	-	-	-	-	63	-
	5532	за 2021г.	171	-	104	-	(151)	-	-	-	-	-	124	-
Прочая	5513	за 2022г.	8	-	4	-	(43)	-	-	-	28	-	(3)	-
	5533	за 2021г.	330	-	3	-	(536)	-	-	-	210	1	8	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	356	(32)	369	-	(333)	-	-	X	28	-	420	(155)
	5520	за 2021г.	1 010	-	315	-	(1 180)	-	-	X	210	1	356	(32)

Наличие и движение кредиторской задолженности (код строки 1520)

Таблица 4

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
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.	6 083	3 181	258	(1 166)	-	-	28	-	8 384
	5580	за 2021г.	2 763	3 468	187	(546)	-	-	210	1	6 083
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 215	86	7	(607)	-	-	-	-	1 701
	5581	за 2021г.	1 227	1 190	28	(230)	-	-	-	-	2 215
авансы полученные	5562	за 2022г.	29	30	-	(17)	-	-	-	-	43
	5582	за 2021г.	25	20	-	(16)	-	-	-	-	29
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 606	2 744	251	(103)	-	-	-	-	5 498
	5583	за 2021г.	447	1 786	159	(67)	-	-	180	-	2 505
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 233	321	-	(440)	-	-	28	-	1 142
	5586	за 2021г.	1 063	472	-	(233)	-	-	30	1	1 333
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-

Итого	5550	за 2022г.	6 083	3 181	258	(1 166)	-	X	28	-	8 384
	5570	за 2021г.	2 763	3 468	187	(546)	-	X	210	1	6 083

Прочие оборотные активы (код строки 1260)

Таблица 5

Счет 97 Расходы будущих периодов	Начало	Окончание	Сумма, тыс.руб.
РБП Права использования СБиС д/ФСРАР,гос. сис,УСН на 2 года	26.03.2021	25.03.2023	1849,63
РБП тарифный план "ОФД" сроком на 15 мес.	08.05.2022	07.08.2023	1681,19
РБП тарифный план "ОФД" сроком на 15 мес.	08.05.2022	07.08.2023	1681,19
РБП тарифный план "ОФД" сроком на 15 мес.	08.08.2022	07.11.2023	2557,05
РБП тарифный план "ОФД" сроком на 15 мес.	20.09.2022	19.12.2023	2705,63
РБП Услуги по обработке фискальных данных по тарифному плану "ОФД" сроком на 15 мес.	08.05.2022	07.08.2023	6035,41
РБП Услуги по обработке фискальных данных по тарифному плану "ОФД" сроком на 15 мес.	20.09.2022	19.12.2023	6021,52
Страховой полис ОСАГО № ТТТ7025490885	17.10.2021	16.10.2023	9690,62
Страховой полис Осаго серия ААВ №3022858191	17.10.2021	16.10.2022	16863,71
Установка лицензии для обновления внутреннего ПО ККТ	20.09.2022	19.09.2023	3237,50
Электронная версия жирнала "Упрощенка"	01.11.2022	31.10.2023	13200,00
ВСЕГО			65523,45

19.10.2021 года в кассе предприятия было совершено ограбление ночью на сумму 336 100,22, что подтверждено протоколом полиции. Данные расходы были отражены на 94 счете «Недостачи и потери от порчи ценностей».

На 31.12.2022 года дело заведенное полицией об ограблении было не закрыто, поэтому Общество не могло списать недостачу с 94 счета на убытки предприятия.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

Доходы

Таблица 6

Статья дохода		2022г Сумма, руб.	2021г Сумма, руб.
Выручка (код строки 2110) в т.ч.		26 213 560,88	25 781 716,29
	Услуги бани по предельной стоимости	3 665 280,00	3 435 060,00
	Услуги бани по свободным ценам	13 613 892,00	14 037 725,00
	Розничная торговля	627 505,00	301 290,40
	Бытовые услуги	373 165,01	289 630,00
	Аренда помещения	7 933 718,87	7 718 010,89
Прочие доходы (код строки 2340) в т.ч		18 785 000,00	17 676 426,96
	Субсидии на возмещение затрат	18 785 000,00	17 675 200,00
	Субсидии на возмещение затрат (выплата заработной платы и отчислений по заработной плате) понесенных во время коронавирусной инфекции (COVID-19)	0,00	0,00
	Прочие внереализационные доходы	0,00	1 226,96
	ИТОГО	44 998 560,88	43 458 143,25

Расходы

Таблица 7

Статья расхода		2022г Сумма, руб.	2021г Сумма, руб.
Себестоимость (код строки 2120) в т.ч.		**39 142 409,85**	**37 563 167,25**
	Оплата труда	19 453 720,95	21 396 245,72
	Теплоэнергоресурсы	13 254 697,85	12 795 021,19
	Текущий ремонт	1 157 513,31	506 589,59
	Амортизация	217 094,07	58 523,64
	Налог на имущество, земельный налог, транспортный налог	1 360 987,00	-
	Поставщики товара, работ, услуг	3 698 396,67	2 806 787,11
Управленческие расходы (код строки 2220) в т.ч.		**7 529 156,85**	**6 601 646,27**
	Управленческие расходы	7 529 156,85	6 601 646,27
Прочие расходы (код строки 2350) в т.ч.		**938 876,09**	**1 812 799,57**
	Комиссия банку, пени, госпошлина	516 513,54	364 714,91
Прочее (код строки 2460) в т.ч.		**785 787,00**	**705 673,00**
	ЕНВД, УСН	785 787,00	705 673,00
	ИТОГО	**48 396 229,79**	**46 683 286,09**

Итого чистый убыток составляет 3 397 668,91 руб.

5. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами являются:
Комитет имущественных отношений г. Санкт-Петербурга;
Члены Совета директоров (указаны в п.1);
Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

Операции со связанными сторонами

Таблица 8

Наименовании связанной стороны	Характер отношений	Вид операции	Объем операции, руб.
Комитет имущественных отношений г. Санкт-Петербурга	Владелец	дивиденды	0,00
Носов Андрей Викторович	Генеральный директор	вознаграждение	686 750,50

Основной управленческий персонал Общества несет ответственность в вопросах руководства, планирования, отчетности и контроля над деятельностью организации.

Основной управленческий персонал это: генеральный директор, первый заместитель генерального директора, главный бухгалтер.

За 2022 год были произведены выплаты:

Таблица 9

	Наименование статей	Сумма (рубли)
1	Оплата труда	1 773 282,91
2	Компенсация отпуска	134 668,50
3	Вознаграждение руководителю	50 000,00
4	Единовременные поощрительные выплаты к юбилейным датам	0,00

5	Оплата за дни болезни	15 926,43
6	Дивиденды	0,00
7	Компенсация за задержку зарплаты	30 993,14
8	Оплата дополнительного отпуска	51 314,66
	Итого	2 056 185,64

Страховые взносы – 441 158,54 руб.
ФСС – 58 152,72 руб.
ФСС несч. случай – 4 010,54 руб.
ФОМС – 102 268,57 руб.
Всего по налогам – 605 590,37 руб.

Выплаты произведены в соответствии с Трудовыми договорами.

Средняя численность работников за 2022 год составило – 37 человек.

6. Резервы.

В соответствии с п. 24 ПБУ8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» был сформирован резерв на оплату отпусков в сумме – 165 728,85 рублей.

Число неиспользованных дней отпуска	Среднедневная зарплата	Страховые взносы	РЕЗЕРВ	Пояснения
101	1 259,09	38 404,76	127 168,09	Неиспользованный отпуск у 11 сотрудников, расчет средней зарплаты произведен по каждому сотруднику

На 31.12.2021 года по резерву ежегодных отпусков составило 113 234,40 руб.
В течение 2022 года было использовано 139 838,56 руб.
На конец года 31.12.2022 начислено было 165 572,85 рублей.
Остаток на 31.12.2022 года по резерву ежегодных отпусков составило 138 968,69 руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы						
96		113 234,40	139 838,56	165 572,85		138 968,69
96.01		113 234,40	139 838,56	165 572,85		138 968,69
Итого		**113 234,40**	**139 838,56**	**165 572,85**		**138 968,69**

На 31.12.2021 года остаток по сомнительным долгам составил 31 660,66 руб.
В 2022 году был сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме – 123 800,00 рублей:
- Самсонова Наталья Викторовна – 123 800,00 руб. (свыше 90 дней).

Остаток на 31.12.2022 года по сомнительным долгам составил 155 460,66 рублей.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
63		31 660,66		123 800,00		155 460,66
Баня 1		31 660,66				31 660,66
Мкртумян Артур Аршакович		11 000,00				11 000,00
Тесленко Елена Николаевна ИП-1		20 660,66				20 660,66
Баня 4				123 800,00		123 800,00
Самсонова Наталья Викторовна -4				123 800,00		123 800,00
Итого		**31 660,66**		**123 800,00**		**155 460,66**

7. Судебные дела.

На 31 декабря 2022г. у Общества в судебном производстве следующие судебные иски:

1. Иск ИП Зеленова И.А. к Обществу со следующими требованиями:

- признать недействительной сделку по заключению Передаточного Акта между Санкт-Петербургским государственным унитарным предприятием "Банно-прачечный комбинат Колпинского района" (правопреемник Ответчика 1) и Ответчиком 2 от 11.01.2005 года на основании статьи 168 ГК РФ как противоречащая пп. 5 п. 1 ст. 1, п. 1 ст. 35 ЗК РФ в части передачи Ответчику 1 земельного участка, занятого нежилым зданием малокалиберного тира Истца и необходимого для использования этого здания;
- признать недействительным ненормативный правовой акт Ответчика 2 - Распоряжение Комитета по управлению городским имуществом Санкт-Петербурга №5-рз от 11.01.2005 года, утвердившего Передаточный Акт Санкт-Петербургского государственного унитарного предприятия "Банно-прачечный комбинат Колпинского района" (правопреемник Ответчика 1) от 11.01.2005 года;
- признать недействительным ненормативный правовой акт Ответчика 3 - Распоряжение КГА от 04.11.2004 года №1559 на основании которого, утверждены границы земельного участка площадью 4 396 кв.м. по адресу: Санкт-Петербург, Колпинский район, город Колпино, улица Культуры, дом 2/8, литера А (комплекс зданий банно-прачечного комбината (баня);
- разделить земельный участок площадью 4396 кв.м. с кадастровым номером: 78:37:1721102:2, расположенный по адресу: Санкт-Петербург, город Колпино, улица Культуры, дом 2/8, литера А для определения части (площади) земельного участка занятого нежилым зданием малокалиберного тира Истца и реализации в установленном порядке права Истца на выкуп земельного участка в частную собственность.

2. Иск АО "Петербургская сбытовая компания" к Обществу о взыскании с акционерного общества "Колпинские бани" (ИНН: 7817047048) в пользу акционерного общества "Петербургская сбытовая компания" (ИНН: 7841322249) 33 149 рублей 18 копеек неустойки, начисленной с 19.08.2022 по 07.12.2022 за нарушение срока исполнения обязательств по договору № 78240000240113 от 01.07.2017 в период с июля по октябрь 2022, 2 000 рублей расходов по оплате государственной пошлины.

8. Особенности ведения деятельности в 2022 году.

Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению

курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Организации на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Организации. Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

9. Краткий анализ финансовых результатов.

Запасы по сравнению с прошлым годам уменьшились на 920 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по сравнению с прошлым годом уменьшилось на 59 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по сравнению с прошлым годом увеличилось на 2 301 тыс. рублей.

Выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 432 тыс. рублей.

Себестоимость продаж по сравнению с прошлым годом увеличилось на 1579 тыс. рублей.

Управленческие расходы по сравнению с прошлым годом увеличилось на 927 тыс. рублей.

Прочие доходы по сравнению с прошлым годом увеличилось на 1109 тыс. рублей.

Чистый убыток по сравнению с прошлым годом увеличился на 172 тыс. рублей.

10. Государственная помощь.

Между Комитетом по промышленной политике, инновациям и торговле Санкт-Петербурга и Акционерным обществом «Колпинские бани» было заключено соглашение № 14 от 25.07.2022 о предоставление субсидий в целях финансового обеспечения затрат по оказанию услуг банного хозяйства на 2022 год в сумме 18 785 тыс. рублей.

11. Забалансовые счета.

Обществом ведутся забалансовые счета:

- 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» на 31.12.2022 сумма 196 001,13 руб.;
- МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» на 31.12.2022 сумма 1 340 771,71 руб.
- УСН «Вспомогательные счета по упрощенной системе налогообложения» на 31.12.2022 сумма 27 602 698,25 руб.

12. ФСБУ 6/2020 «Основный средства». Переходные положения.

В связи с переходом на применение ФСБУ 6/2020 «Основный средства» с 2022 года в межотчетный период (01.01.2022) сформирована переходная база:

списаны с баланса несущественные активы стоимостью ниже установленного для основных средств лимита- 17 объектов на 240 тыс.руб.,

пересмотрена балансовая стоимость основных средств, в результате чего уменьшена амортизация и увеличена балансовая стоимость на 795 тыс.руб.

Произведенные операции отражены с применением счета 84 «Нераспределенная прибыль (убыток)», на котором в общей сумме отражена прибыль в размере 555 тыс. руб. (795-240).

13. Информация на основании положений по бухгалтерскому учету

12.1 Информация о событиях после отчетной даты согласно ПБУ 7/98. Событий после отчетной даты нет.
12.2 Информация об участии в совместной деятельности согласно 11 ПБУ 20/03. В отчетном году предприятие не вело совместную деятельность.
12.3 Информация о прекращаемой деятельности в соответствии с ПБУ 16/02. Прекращаемой деятельности нет.
12.4 Условных факторов хозяйственной деятельности не было.

14. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность за 2022 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

В составе годовой бухгалтерской отчетности Общество применяет формы, утвержденные п.6.1 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатель отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 5% от итога данных по соответствующей статье баланса.

Показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности несет Совет директоров.

Генеральный директор _____ В.Б. Дедухов

Главный бухгалтер _____ Е.А. Полева

27 марта 2023 г.