

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету  
о финансовых результатах АО фирма «Кремас»**

**за 2023 год.**

АО фирма «Кремас» зарегистрирована 05.08.2002 года ИМНС России №1 по Рязанской области.

Государственный регистрационный номер: 1026200870024.

Юридический адрес: 390013, Рязанская область, г. Рязань, Первомайский проспект, д. 56, строение 1.

Поставлено на учет в МРИ ФНС России №2 по Рязанской обл.. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 62 № 002391665 от 08.07.2014 г.

Единственным акционером Общества является физическое лицо – Косянина Мария Васильевна -14210 акций, цена пакета 818496,00 руб. (100%)

Среднесписочная численность Общества – 59 чел.

Видами деятельности Общества являются:

- услуги по сдаче в аренду собственного нежилого имущества (основной вид -ОКВЭД 68.20.2);
- оказание спортивно-оздоровительных услуг;
- оказание услуг общественного питания;
- оказание услуг по временному размещению и проживанию.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется с использованием бухгалтерской программы 1С Предприятие 8.2 в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом генерального директора Общества от 31.12.2013 г.( изменения в учетную политику вносились:

- на 2021год согласно приказу №465 от 30.12.2020г.,
- на 2022 год согласно приказу №461 от 30.12.2021г.)

Бухгалтерский учет ведется отдельным подразделением – бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

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

**Основные элементы учетной политики.**

- выручка от реализации услуг отражается методом начисления;
- бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более

12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения;

- начисление амортизации по ОС ведется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.;

- ежегодная переоценка ОС не проводится.

- расходы текущего периода распределяются на прямые и косвенные, управленческие расходы учитываются в отчетном году;

- первоначальная стоимость приобретенных ТМЦ отражается по фактической себестоимости, списание используемых ТМЦ на расходы – по себестоимости каждой единицы.

#### Сведения о деятельности организации.

п/п	Показатели	Ед. изм.	Отчет за 2023 год	Отчет за 2022 год	Измен. (+, -)
1	Выручка от реализации услуг	тыс. руб.	52 167	50 519	1648
2	Среднесписочная численность	чел.	59	59	0
3	Фонд оплаты труда	тыс. руб.	18 604	18 222	382
4	Себестоимость реализованных услуг	тыс. руб.	48 449	48 634	-185
5	Чистая прибыль (убыток)	тыс. руб.	-6 163	-7 554	1 391

Уставный капитал АО фирма «Кремас» - 818 496 руб.

АО фирма «Кремас» в своей деятельности сегментов не выделяет.

В совместной деятельности не участвует.

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

Условных обязательств, условных активов по состоянию на 31.12.2023 года нет.

В 2023 году создано оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков.

В отчетном году связанными сторонами Общества являются:

- участник, физическое лицо - Косянина М.В.;

- генеральный директор - Косянин А.А.

В 2023 году со связанными сторонами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

- выплата заработной платы учредителю в размере 422 871 руб.

- выплаты за аренду автомобиля Toyota Camry по договору б/н от 29.08.2018 г. в размере 240 000руб.

- выплата за дрова 45 000 руб.

- выплата заработной платы генеральному директору в размере 676 229 руб.

По состоянию на 31.12.2023 года задолженность перед учредителем по оплате труда составляет - 15 476 руб., перед Генеральным директором – 23 810 руб.

Других операций со связанными сторонами в 2023 году не осуществлялось.

Существенными рисками хозяйственной деятельности Общества является ценовая конкуренция.

Мы не имеем никаких планов прекращения деятельности, а так же не имеем других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материальных производственных запасов.

Генеральный директор



Косягин А.А.

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

0710005 с. 1

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	Корректировка в связи с применением ФСБУ 6/2020		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	161 948	( 40 749 )	3 245	( 142 )	115	( 7 756 )	0	0	170 546	( 55 764 )
	5210	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	161 775	( 36 290 )	4 971	( 2 184 )	1 237	( 7 606 )	( 0 )	1 911	167 301	( 48 008 )
в том числе: (здания и сооружения)	5201	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	144 528	( 41 034 )	3 245	( 0 )	0	( 5 895 )	0	0	147 773	( 46 929 )
	5211	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	140 415	( 35 440 )	4 113	( 0 )	0	( 5 594 )	( 0 )	0	144 528	( 41 034 )
(транспортные средства)	5202	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	3 807	( 1 239 )	0	( 0 )	0	( 580 )	0	0	3 807	( 1 819 )
	5212	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	3 807	( 659 )	0	( 0 )	0	( 580 )	( 0 )	0	3 807	( 1 239 )
(земельные участки)	5203	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	6 559	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	6 559	( 0 )
	5213	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	6 559	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	( 0 )	0	6 559	( 0 )
(прочие)	5204	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	12 407	( 5 735 )	0	( 0 )	0	( 1 281 )	0	0	12 407	( 7 016 )
	5214	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	11 167	( 4 651 )	1 382	( 142 )	115	( 1 199 )	( 0 )	0	12 407	( 5 735 )
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )
	5230	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )

0710005 с. 2

## 1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			Корректировка в связи с применением ФСБУ 6/2020	
				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 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	804	2 966	( 0 )	( 2 966		804
	5250	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup> —	1 454	5 495	( 0 )	( 6 145 )	( 0 )	804

## 2. Финансовые вложения

## 2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
	5311	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	68	0	0	( 20 )	0	0	0	48	0
	5315	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	789	0	0	( 721 )	0	0	0	68	0
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	68	0	0	( 20 )	0	0	0	48	0
	5310	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	789	0	0	( 721 )	0	0	0	68	0

## 3. Запасы

## 3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		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>23</u> г. <sup>1</sup>	903	( 0 )	12 425	( 12 297 )	0	0	х	1 031	( 0 )
	5420	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	967	( 0 )	5 570	( 5 634 )	0	0	х	903	( 0 )
в том числе: <i>(сырье и материалы)</i>	5401	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	527	( 0 )	5 639	( 5 497 )	0	0	0	669	( 0 )
	5421	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	556	( 0 )	4 119	( 4 148 )	0	0	0	527	( 0 )
<i>(товары)</i>	5402	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	254	( 0 )	6703	( 6704 )	0	0	0	253	( 0 )
	5422	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	276	( 0 )	1367	( 1389 )	0	0	0	254	( 0 )
<i>(расходы будущих периодов)</i>	5403	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	122	( 0 )	83	( 96 )	0	0	0	109	( 0 )
	5423	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	135	( 0 )	84	( 97 )	0	0	0	122	( 0 )

## 4. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 4.1. 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 кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
	5521	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	2 439	( 0 )	58 480	0	( 59 335 )	( 0 )	0	0	1 584	( 0 )
	5530	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	5 208	( 0 )	80 227	0	( 82 996 )	( 0 )	0	0	2 439	( 0 )
в том числе: (поставщики и подрядчики)	5511	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	725	( 0 )	5 941	0	( 6 360 )	( 0 )	0	0	306	( 0 )
	5531	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	712	( 0 )	7 775	0	( 7 762 )	( 0 )	0	0	725	( 0 )
(покупатели и заказчики)	5512	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	1 367	( 0 )	47 348	0	( 48 068 )	( )	0	0	647	( 0 )
	5532	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	3 791	( 0 )	46 653	0	( 49 077 )	( 0 )	0	0	1 367	( 0 )
(прочие)	5513	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	347	( 0 )	5 191	0	( 4 907 )	( )	0	0	631	( 0 )
	5533	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	705	( 0 )	25 799	0	( 26 157 )	( )	0	0	347	( 0 )
Итого	5500	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	2 439	( 0 )	58 480	0	( 59 335 )	( 0 )	0	x	1 584	( 0 )
	5520	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	5 208	( 0 )	80 227	0	( 82 996 )	( 0 )	0	x	2 439	( 0 )

## 4.2. 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) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
	5571	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	0	0	0	0 )	( 0 )	( 0 )	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	45 766	110 709	0	( 107 332 )	( 0 )	0	49 143
	5580	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	43 509	106 560	0	( 104 302 )	( 1 )	0	45 766
в том числе: (поставщики и подрядчики)	5561	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	790	10 902	0	( 11 409 )	( 0 )	0	283
	5581	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	582	12 884	0	( 12 675 )	( 1 )	0	790
(покупатели и заказчики)	5562	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	1 394	41 790	0	( 41 005 )	( 0 )	0	2 179
	5582	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	1 834	38 653	0	( 39 093 )	( 0 )	0	1 394
(заемные ср-ва)	5563	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	41 989	2 900	0	( 0 )	( 0 )	0	44 889
	5583	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	39 689	2 300	0	( 0 )	( 0 )	0	41 989
(прочие)	5564	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	1593	55 117	0	( 54 918 )	( 0 )	0	1 792
	5584	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	1404	52 723	0	( 52 534 )	( 0 )	0	1 593
Итого	5550	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	45 766	110 709	0	( 107 332 )	( 0 )	x	49 143
	5570	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	43 509	106 560	0	( 104 302 )	( 1 )	x	45 766

**5. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. <sup>1</sup>	За 20 22 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	22 165	23 490
Расходы на оплату труда	5620	18 604	18 222
Отчисления на социальные нужды	5630	4 671	4 342
Амортизация	5640	7 757	7 373
Прочие затраты	5650	2 844	2 211
Итого по элементам	5660	56 041	55 638
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	1	1
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	56 042	55 639

## 6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
			обязательство	проценты			
Оценочные обязательства - всего	5700	445	0	0	( 165 )	( 0 )	280
в том числе: по оплате отпусков	5701	362	83	0	( 0 )	( 0 )	445