

Исх. 05-09-28
от 22.06.2023

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчетности
Закрытого акционерного общества
«Кольский сувенир» за 2022 год

г. Мурманск
2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам
Закрытого акционерного общества
«Кольский сувенир»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Закрытого акционерного общества «Кольский сувенир» (ОГРН 1035100165825), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества «Кольский сувенир» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31.12.2022, в котором изложено, что бухгалтерская отчетность ЗАО «Кольский сувенир» от 20.04.2023 является исправленной по сравнению с бухгалтерской отчетностью, подписанной 29.03.2023. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

**Существенная неопределенность
в отношении непрерывности деятельности**

Мы обращаем внимание на пункт 3.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что чистые активы ЗАО «Кольский сувенир» по состоянию на 31.12.2022 составляют отрицательную величину 212 тыс. руб., при уставном капитале 20 тыс. руб., непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2022 составляет 294 тыс. руб. Данные обстоятельства, наряду с другими вопросами, изложенными в Пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности, указывают на наличие существенной

неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности ЗАО «Кольский сувенир» продолжать свою деятельность непрерывно. В то же время, акционерами ЗАО «Кольский сувенир» решение о прекращении деятельности в последующие 12 месяцев не принималось, сомнение в непрерывности деятельности не формировалось. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но

не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор аудиторской организации,
руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение (ОРНЗ 21606078238)



Баранова А.Е.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ПРАКТИК-АУДИТ»,
183016, г. Мурманск, ул. С. Перовской, дом 17, офис 201,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606063545

«22» июня 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация	Закрытое акционерное общество "Кольский сувенир"	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Производство меховых изделий	по ОКПО			
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	5190305053		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	14.2		
Местонахождение (адрес)	183038, Мурманская обл, Мурманск г, Свердлова ул, д. № 15	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☐ ДА ☒ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН			
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	1 728	1 797	920
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 728	1 797	920
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	154	673	841
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 228	817	1 018
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	44	3	6
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	342
	Итого по разделу II	1200	1 426	1 493	2 207
	БАЛАНС	1600	3 154	3 290	3 127

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20	20	20
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(59)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	62	62	62
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(294)	189	246
	Итого по разделу III	1300	(212)	212	328
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	2 359	2 354	2 350
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	1 007	724	449
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 366	3 078	2 799
	БАЛАНС	1700	3 154	3 290	3 127



Руководитель

(подпись)

Письмак Елена Михайловна

(расшифровка подписи)

20 апреля 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Закрытое акционерное общество "Кольский сувенир"	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5190305053		
Вид экономической деятельности	Производство меховых изделий	по ОКВЭД 2	14.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	7 550	6 498
6.	Себестоимость продаж	2120	(2 042)	(1 551)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 508	4 947
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.	Управленческие расходы	2220	(6 901)	(5 015)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 393)	(68)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 117	1 292
	Прочие расходы	2350	(1 123)	(2 043)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(399)	(819)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(84)	(62)
	в том числе:			
	УСН		(84)	(62)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(483)	(881)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(483)	(881)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,024)	(0,044)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Письмак Елена
Михайловна

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 апреля 2023 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	Закрытое акционерное общество "Кольский сувенир"			Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика	Форма по ОКУД			0710004	
Вид экономической деятельности	Дата (число, месяц, год)			31	12 2022
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПО			5190305053	
Непубличные акционерные общества	ИНН			14.2	
Частная собственность	по ОКВЭД 2			12267	16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКФС			384	
	по ОКЕИ				

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	20	-	-	62	246	328
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	922	922
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
изменение учетной политики	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	(59)	-	-	922	922
в том числе:						(979)	(1 038)
убыток	3221	X	X	X	X	(881)	(881)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	(59)	-	X	-	(59)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(98)	(98)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразделенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	20	(59)	-	62	189	212
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	59	-	-	-	59
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
корректировка	3317	-	59	-	-	-	59
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(483)	(483)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(483)	(483)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	20	-	-	62	(294)	(212)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	328	(979)	(59)	(710)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	922	-	922
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	328	(57)	(59)	212
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	246	(979)	-	(733)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	922	-	922
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	246	(57)	-	189
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	82	-	(59)	23
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	82	-	(59)	23

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(212)	212	328



Руководитель Письмак Елена Михайловна
(подпись) (расшифровка подписи)

20 апреля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Закрытое акционерное общество "Кольский сувенир"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство меховых изделий
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
5190305053		
14.2		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 997	6 185
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 760	6 164
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	237	21
Платежи - всего	4120	(7 951)	(5 731)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 497)	(2 728)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 188)	(2 165)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налоги и сборы	4125	(188)	(770)
прочие платежи	4129	(78)	(68)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	46	454
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(300)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(300)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(300)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(6)	(157)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(59)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(6)	(98)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6)	(157)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	40	(3)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4	6
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	44	3
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Письмак Елена Михайловна

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 апреля 2023 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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		погашение	выбыло		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		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2022г.	1 707	(890)	1 134	-	(1 065)	-	342	-	-	1 776	(548)
	5530	за 2021г.	1 557	(539)	906	-	(756)	-	(351)	-	-	1 707	(890)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 393	(890)	600	-	(822)	-	342	-	-	1 171	(548)
	5531	за 2021г.	1 100	(539)	678	-	(385)	-	(351)	-	-	1 393	(890)
	5512	за 2022г.	20	-	392	-	(7)	-	-	-	-	405	-
	5532	за 2021г.	218	-	7	-	(205)	-	-	-	-	20	-
Авансы выданные	5513	за 2022г.	294	-	142	-	(236)	-	-	-	-	200	-
	5533	за 2021г.	239	-	221	-	(166)	-	-	-	-	294	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2022г.	1 707	(890)	1 134	-	(1 065)	-	342	X	-	1 776	(548)
	5520	за 2021г.	1 557	(539)	906	-	(756)	-	(351)	X	-	1 707	(890)

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				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2022г.	2 354	251	37	(283)	-	-	-	-	2 359
	5580	за 2021г.	2 350	344	-	(340)	-	-	-	-	2 354
	5561	за 2022г.	394	8	-	(200)	-	-	-	-	202
	5581	за 2021г.	417	232	-	(255)	-	-	-	-	394
авансы полученные	5562	за 2022г.	5	-	-	(4)	-	-	-	-	1
	5582	за 2021г.	37	-	-	(32)	-	-	-	-	5
	5563	за 2022г.	1 567	221	37	(5)	-	-	-	-	1 820
	5583	за 2021г.	1 549	65	-	(47)	-	-	-	-	1 567
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	388	22	-	(74)	-	-	-	-	336
	5586	за 2021г.	347	47	-	(6)	-	-	-	-	388
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2022г.	2 354	251	37	(283)	-	X	-	-	2 359
	5570	за 2021г.	2 350	344	-	(340)	-	X	-	-	2 354

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
материальные затраты	5610	155	179
расходы на оплату труда	5620	2 908	2 603
численция на социальные нужды	5630	890	709
амортизация	5640	68	45
прочие затраты	5650	4 376	2 902
итого по элементам	5660	8 397	6 438
фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
уменьшение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
уменьшение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	546	128
итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 943	6 566

Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Письмак Елена
Михайловна

(расшифровка подписи)

(подпись)

20 апреля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (106)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	724	695	(306)	(106)	1 007



Письмак Елена
Михайловна

(расшифровка подписи)

Руководитель

20 апреля 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ЗАО «Кольский сувенир» за 2022 год от 20 апреля 2023 г.
часть II**

Раздел I. Общие сведения об Обществе.

1.1. Полное наименование организации: **Закрытое акционерное общество «Кольский сувенир».**

1.2. Сокращенное наименование: **ЗАО «Кольский сувенир»**

1.3. Юридический адрес и адрес местонахождения исполнительного органа: 183031, город Мурманск, улица Свердлова дом 15.

1.4. Дата государственной регистрации: Общество зарегистрировано 02 августа 1999 года Администрацией города Мурманска, свидетельство о государственной регистрации № ЗАО-1147/6955.

1.5. Сведения о государственной регистрации юридического лица: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, выдано 29 января 2003 года за основным государственным регистрационным номером 1035100165825 Инспекцией ФНС России по г. Мурманску.

1.6. Сведения о государственной регистрации юридического лица в налоговом органе: Свидетельство о постановке на налоговый учет по месту нахождения на территории РФ серии 51 № 0042602, выдано 23.08.1999 Инспекцией ФНС России по г. Мурманску. Обществу присвоен индивидуальный номер налогоплательщика (ИНН) 51903050053 с кодом причины постановки на налоговый учет (КПП) 519001001.

ЗАО «Кольский сувенир» также зарегистрировано в качестве страхователя во всех внебюджетных фондах.

1.7. Основной вид деятельности: производство меховых изделий, ОКВЭД: 14.20.

1.8. Уставный капитал ЗАО «Кольский сувенир» зарегистрирован в сумме 20 000 (двадцать тысяч) руб. В 2021 году изменения и/или дополнения в Устав ЗАО «Кольский сувенир» не вносились.

1.9. Акционерами ЗАО «Кольский сувенир» являются: физические лица, граждане Российской Федерации, всего 141 акционер, которым принадлежит 20 000 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая, общей стоимостью 20 000,00 рублей. Акции полностью оплачены акционерами. В августе 2021 года ЗАО «Кольский Сувенир» были приобретены акции Кожемякиной С.А. в количестве 24 шт. (протокол № 1 от 24.08.2021) по цене предложения третьим лицам. Данные акции по договору купли-продажи от 23.08.2022 приобретены Письмак Е.М.

1.10. Выпуск акций зарегистрирован 16 февраля 2010 года Приказом РО ФСФР в СЗФО № 72-10-222/пз-п, выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-21489-1.

1.11. Информация о реестродержателе: Акционерное общество «Новый регистратор» (Санкт-Петербургский филиал), лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельца ценных бумаг № 045-13951-000001, выдана 30 марта 2006 г. ФСФР России, бессрочно.

1.12. В организационной структуре ЗАО «Кольский сувенир» дочерних и зависимых обществ не имеет.

1.13. Структура управления: высшим органом Общества является общее собрание участников Общества, наблюдательным органом – Совет директоров (в составе: Портянникова В.И., Гусев М.Д., Семенов О.Е., Карамышева С.П., Криницына В.Ю., протокол №1 от 29.06.2021, протокол № 2 от 23.10.2022), Исполнительным единоличным органом Общества является его директор.

Единоличный исполнительный орган избирается и освобождается от должности Общим собранием участников Общества, ограничение срока не предусмотрено. Функции единоличного органа Общества предусмотрены статьей 8. Устава.

На конец отчетного периода директором ЗАО «Кольский сувенир» является Письмак Еле-

1.14. Аудитор Общества: аудиторская компания «ПРАКТИК-АУДИТ» (ООО), член саморегулируемой организации аудиторов - Ассоциация «Содружество», номер в реестре СРО ААС - 11606063545.

Раздел II. Основы составления бухгалтерской отчетности и учетная политика Общества.

2.1. Основы ведения учета и составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Кольский сувенир» за 2022 год, подписанная 20.04.2023 года, подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н (с учетом последующих изменений и дополнений); Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н другими нормативно-правовыми актами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность ЗАО «Кольский сувенир» за 2022 год, подписанная 20.04.2023 года, является исправленной по сравнению с отчетностью, подписанной 29.03.2023 г. Исправления внесены в связи корректировкой сумм излишне начисленной аренды земли за прошлые отчетные периоды в сумме 640,0 тыс. руб., и операций по договору купли-продажи акций.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется непосредственно директором Общества, в соответствии с п.3.ст.7 Федерального Закона «О бухгалтерском учете» и приказа Общества от 31.12.2014г. №2.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, с применением бухгалтерской программы 1С: Предприятие. Записи в регистрах бухгалтерского учета производятся в хронологической последовательности на основании первичных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственных операций.

Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в валюте Российской Федерации – в рублях и копейках.

При ведении бухгалтерского учета ЗАО «Кольский сувенир» не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, т.к. применяет упрощенную систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована по правилам ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (п.25 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»).

Общество представляет бухгалтерскую отчетность в объеме и по формам, рекомендованным Приказом Минфина России № 66н от 02.07.2010 «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в следующем составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность подписывается директором ЗАО «Кольский сувенир», с представлением печати Общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет директор.

2.2. Методы и способы ведения бухгалтерского учета.

Способы и методы учета, применяемые ЗАО «Кольский сувенир» при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности, определены Приказом от 31.12.2021 № 11 «Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета закрытого акционерного общества «Кольский сувенир» (с последующими изменениями и дополнениями). Утвержденная Учетная политика является внутренним документом, определяющим сово-

(документации, инвентаризации), стоимостного измерения (оценка и калькуляция), текущей группировки (счета и двойная запись) и итогового обобщения (баланс и отчетность) фактов хозяйственной деятельности, которые регламентируются законодательством РФ, Уставом Общества и иными внутренними документами.

Принятая Учетная политика описывает основные принципы учета в соответствии с РПБУ по операциям, которые осуществляются Обществом в настоящее время, а также по операциям, которые с достаточной вероятностью могут возникнуть в рамках обычной деятельности Общества.

ЗАО «Кольский сувенир» в соответствии с утвержденными учетной политикой на 2022 год применяло следующие основные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

2.2.1. Учет основных средств.

Бухгалтерский учет ОС осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Единицей бухгалтерского учета объекта основного средства является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью ОС признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, сооружение и изготовление.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов. Срок полезного использования по объектам основных средств определяется на основании приказа директора, с учетом Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», с учетом срока фактической эксплуатации (для объектов основных средств, бывших в употреблении), а также особенностей их эксплуатации.

Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражаются путем накопления на счете 02 «Амортизация основных средств».

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Затраты Общества на ремонт (текущий или капитальный) объекта ОС, осуществляемые для восстановления или сохранения нормативных показателей функционирования этого объекта и не изменяющие его качественные характеристики, относятся на расходы текущего периода.

2.2.2. Учет материально-производственных запасов.

Бухгалтерский учет МПЗ осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Процесс приобретения и изготовления МПЗ отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Приобретенные товароматериальные ценности принимаются к учету по фактической себестоимости их приобретения.

Отпуск материально-производственных запасов в производство и иное выбытие осуществляется по стоимости каждой единицы, определяемой по каждому номенклатурному номеру.

Резерв под снижение стоимости товароматериальных ценностей создается в случае установления фактов обесценения МПЗ. Оценка обесценения производится экспертным способом.

Готовая продукция учитывается на счете 43 по фактической производственной себестоимости. При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи готовой продукции ее

2.2.3. Учет доходов.

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции, поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» методом «начисления»

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и/или погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

2.2.4. Учет расходов.

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направления деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности,
- прочие расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности организацией обеспечивается группировка затрат по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы по обычным видам деятельности отчетного периода формируются на счете 20 «Основное производство» с аналитикой по подразделением и номенклатурным группам.

Затраты общехозяйственного назначения формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании отчетного периода счет 26 в качестве условно-постоянных затрат списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы будущих периодов (РБП) включают в себя затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Объекты РБП принимаются к учету в сумме фактических затрат, непосредственно связанных с их приобретением или производством.

Расходы в целях бухгалтерского учета признаются по методу начисления.

2.2.5. Учет оценочных резервов и обязательств.

Резервы создаются на дату окончания отчетного периода в соответствии с регламентами по созданию резервов. В целях бухгалтерского учета создаются следующие резервы и оценочные обязательства.

Порядок отражения оценочных резервов установлен ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего по-

ложения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Обществом создается резерв по сомнительным долгам. На основании инвентаризации дебиторской задолженности на отчетную дату оценивается реальная возможность погашения просроченной дебиторской задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней создается резерв по сомнительным долгам в размере 100 % задолженности.

Порядок отражения оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в бухгалтерской отчетности установлен ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

Оценочное обязательство формируется в бухгалтерском учете ежемесячно на основании расчета, исходя из среднего заработка работника и количества неиспользованных на отчетную дату дней отпуска.

2.2.6. Учет кредитов и займов.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения единовременно.

2.2.8. Основные изменения учетной политики.

Последствия изменения учетной политики в связи с введением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета с 2022 года:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 25/25018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержден Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержден Приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н **отражены перспективно.**

Изменение УП в последующие периоды не планируется, за исключением изменений законодательства о бухгалтерском учете.

2.2.9. Налоговый учёт.

Налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями Налогового Кодекса Российской Федерации.

ЗАО «Кольский сувенир» является плательщиком УСН, с объектом налогообложения: доходы минус расходы, ставка налога -5%.

Доходы в целях налогового учета признаются кассовым методом (п. 1 ст. 346.17 НК РФ).

Расходы в целях налогового учета признаются кассовым методом (п. 2 ст. 346.17 НК РФ).

Раздел III. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

3.1.1 ЗАО «Кольский сувенир» 31 декабря 2021г. (в межрасчетный период) был проведен

При переходе на ФСБУ была проведена корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	875	922	1 797
Итого по разделу I	1100	875	922	1 797
БАЛАНС	1600	2 368	922	3 290
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(733)	922	189
Итого по разделу III	1300	(710)	922	212
БАЛАНС	1700	2 368	922	3 290

3.1.2. По состоянию на 31.12.2022 года в учете ЗАО «Кольский сувенир» основные средства числятся по первоначальной стоимости в сумме 4 317 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 начислена амортизация в сумме 2 589 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств составила – 1 728 тыс. руб.

В 2022 году приобретения и выбытия объектов основных средств и нематериальных активов не было.

В бухгалтерском балансе сальдо по нематериальным активам отсутствует.

3.1.3. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составляет 1 228 тыс. руб. и состоит из: расчетов с покупателями и подрядчиками – 623 тыс. руб., авансов поставщикам – 405 тыс. руб. и расчетов по заработной плате, с внебюджетными фондами и прочими дебиторами – 200 тыс. руб.

3.1.4. Общая сумма кредиторской задолженности ЗАО «Кольский сувенир» по состоянию на 31.12.2022 составила 2 359 тыс. руб., в т.ч. по расчетам с поставщиками – 202 тыс. руб., по налогам и сборам – 1 820 тыс. руб., прочими кредиторами - 337 тыс. руб.

3.1.5. Пророченная задолженность по расчетам с бюджетом по налогам и взносам по состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствует.

3.1.6. Сумма начисленного резерва по сомнительным долгам по просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 составляет 548 тыс. руб.

Сумма начисленного оценочного обязательства по неиспользованным отпускам работников составляет 1 007 тыс. руб.

3.2. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах.

3.2.1. Доходы общества, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации и в соответствии с утвержденной учетной политикой подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В отчетном периоде ЗАО «Кольский сувенир» осуществляло производство сувенирной продукции НХП и предоставление услуг по аренде помещений, на основании заключенных договоров с контрагентами.

За 2022 год ЗАО «Кольский сувенир» получена выручка по основной деятельности в сумме 7 550 тыс. руб. Прочие доходы составили - 2 117 тыс. руб., что является суммой восстановленного резерва по сомнительным долгам в размере 1371,00 тыс. руб., оценочным обязательствам в размере 106 тыс. руб. и суммой доходов прошлых лет в размере 640 тыс. руб., что является корректировкой сумм излишне начисленной аренды земли за прошлые отчетные периоды.

Данная корректировка послужила основанием для составления уточненной бухгалтерской отчетности от 20 апреля 2023 года.

3.2.2. Себестоимость реализованной готовой продукции за 2022 год составила 8943 тыс. руб., из них затраты по основному производству – 2042 тыс. руб. и управленческие расходы – 6901 тыс. руб. Кроме того, прочие расходы составили 1123 тыс. руб.

3.2.3. По данным бухгалтерского учета Обществом получен убыток до налогообложения – 399 тыс. руб.

3.2.4. За 2022 год Обществом начислен налог по УСН в сумме – 84 тыс. руб.

3.2.5. В 2022 году акционерам Общества были выплачены дивиденды за 2020 год в общей сумме 6, 0 тыс. руб.

3.2.6. По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год ЗАО «Кольский сувенир» получен убыток (после налогообложения) в сумме 483 тыс. руб., сумма убытка на одну акцию – 0,024 тыс. руб.

3.3. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляют отрицательную величину, в суммарном значении - 212 тыс. руб., что превышает размер уставного капитала на 192 тыс. руб.

Руководство организации не планирует прекращение деятельности. В целях приведения чистых активов в нормативное значение Исполнительный Орган ЗАО «Кольский Сувенир» проводит мероприятия, положительно влияющие на улучшение финансовых показателей Общества, в том числе с 01 января 2023 года пересмотрена ставка арендной платы по сдаваемым в аренду помещениям, в связи с существенным увеличением расходов на потребляемую электроэнергию

4. Сведения о численности работников и средней заработной плате.

4.1. По состоянию на 31 декабря 2022 года списочная численность ЗАО «Кольский сувенир» составляет 6 человек (в сравнении по состоянию на 31.12.2021- 6 человек).

4.2. Фонд оплаты труда за 2022 год составил всего 2 612 тыс. руб. (в сравнении с 2021 годом – 2 388 тыс. руб., отклонение = + 224 тыс. руб.).

4.3. Среднемесячная заработная плата одного работника за 2022 год составила 35 тыс. руб. (в сравнении с 2021 годом - 32 тыс. руб.).

4.4. В период с 01 января по 31 декабря 2022 года увеличение должностных окладов работникам не производилось.

5. Информация о связанных сторонах:

Связанными сторонами по отношению к ЗАО «Кольский сувенир» по состоянию на 31.12.2022 являются:

1. Директор ЗАО «Кольский сувенир» – Письмак Елена Михайловна;

За 2022 год денежные выплаты директору Общества составили:

- 1 092 тыс. руб. (заработная плата, отпускные и т.д.);

- 330 тыс. руб. (отчисления в фонды).

Другие выплаты директору не производились.

2. Члены Совета директоров ЗАО «Кольский сувенир» - численный состав составляет 5 человек: Портянникова В.И., Гусев М.Д., Семенов О.Е., Карамышева С.П., Криницына В.Ю., протокол №1 от 29.06.2021, протокол № 2 от 23.10.2022.

Совет директоров избирается сроком на 1 год, от одного отчетного собрания до следую-

Какие - либо выплаты членам Совета директоров за счет средств ЗАО «Кольский сувенир» не производились.

6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, т.е. события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность ЗАО «Кольский сувенир», состоявшиеся на отчетную дату, но не завершённые на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий, информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствовали.

7. Информация о непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Кольский сувенир» составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в последующие периоды.

8. Информация о совместной деятельности.

ЗАО «Кольский сувенир» в 2022 году не являлось участником договоров о совместной деятельности.

9. Информация о событиях после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ЗАО «Кольский сувенир», определенные ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, отсутствовали.

10. Информация об экологической деятельности.

ЗАО «Кольский сувенир» не производило платежи за нарушение природоохранного законодательства, экологических платежей и плату за природные ресурсы. В отчетности отсутствует информация о текущих расходах по охране окружающей среды и степени их влияния на финансовые результаты деятельности организации. К административной ответственности за нарушение экологического законодательства руководители Общества в отчетном периоде не привлекались.

Затраты по потребленной электроэнергии за 2022 год составили – 2 761 тыс. руб., по воде и канализационным услугам -195 тыс. руб., теплоэнергия организацией не используется.

11. Информация о забалансовых счетах.

На забалансовом счете 012 «Программное обеспечение» ЗАО «Кольский сувенир» учитываются используемые программные продукты на сумму 17 тыс. руб. и МПЗ в эксплуатации на счете 05 «Малоценные ОС» в сумме 993 тыс. руб.

12. Внутренний контроль качества.

В целях соблюдения требований действующего законодательства Советом директоров акционерного общества совместно с Исполнительным органом ЗАО «Кольский сувенир» разработано и утверждено Положение по внутреннему контролю, которым определены методы контроля и назначены ответственные лица. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и финансовых обязательств. Разработаны меры информационной безопасности по защите финансово-хозяйственных опе-

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной считается ошибка которая:
- приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5%.

В целях соблюдения внутреннего контроля, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, ЗАО «Кольский сувенир» проведена инвентаризация финансовых обязательств, в соответствии с Приказом от 28.12.2022 № 10. Результаты инвентаризации финансовых обязательств оформлены актами, справками, сличительной ведомостью и отражены в бухгалтерском учете в соответствии с инвентаризационными документами.

14. Информация о налоговых проверках и санкциях.

ЗАО «Кольский сувенир» сообщает об отсутствии налоговых проверок и санкций в 2022 году.

15. Информация о применении ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество в 2022 году не применяло ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

16. Информация о существенных ошибках и исправлениях

Существенные ошибки и исправления (кроме корректировки излишне начисленной суммы арендной платы за землю прошлых лет в размере 640 тыс. руб.), влияющие на финансовый результат за 2022 год в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности ЗАО «Кольский сувенир» от 20.04.2023 отсутствуют.

Директор

Письмак Е. М.

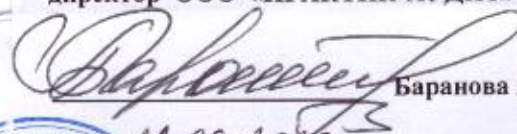
«20» апреля 2023 года





Всего прошито, пронумеровано и скреплено
печатью двадцать девять листов

директор ООО «ПРАКТИК-АУДИТ»

 Баранова А.Е.

Дата 12.06.2013

