

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ  
МЫШКИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА  
«МЫШКИНСКИЙ ЦЕНТР ТУРИЗМА» (МУП ММР «МЦТ»)**

ИНН: 7619003338, КПП 761901001, ОГРН 1027601492270

Юридический/почтовый адрес: 152830 Ярославская область, город Мышкин, ул.  
Никольская д. 18а

**Пояснения**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
на 31 декабря 2022 г.**

*Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.*

**1. Краткая характеристика организации.**

Муниципальное унитарное предприятие Мышкинского муниципального района «Мышкинский центр туризма» (далее по тексту Предприятие), создано в соответствии с постановлением Главы Мышкинского муниципального округа от «06» марта 2001 года № 112 «Об учреждении муниципального унитарного предприятия «Мышкинский центр туризма». Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленной за ней собственником.

Уставный фонд Предприятия составляет 100 тыс. руб. (Сто тысяч рублей)

Предприятие в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным Постановлением Главы Мышкинского муниципального района от 26.10.2015 г. № 748. муниципальный район.

Функции и полномочия учредителя Предприятия от имени Мышкинского муниципального района осуществляет Администрация Мышкинского муниципального района. Координацию деятельности Предприятия осуществляет Заместитель Главы Администрации Мышкинского муниципального района по социальным вопросам и туризму.

Правомочия собственника имущества Предприятия от имени Мышкинского муниципального района осуществляет Комитет по управлению имуществом и градостроительству администрации Мышкинского муниципального района (далее - собственник имущества Предприятия) в соответствии с установленной компетенцией.

На основании Федерального закона «О государственной регистрации юридических лиц» в соответствии с представленными сведениями в Единый государственный реестр юридических лиц, 16 марта 2001 года Межрайонной Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 8 по Ярославской области внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, о чем выдано соответствующее свидетельство серия 76 № 002142608.

Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД: 79.90.2, 15.20, 18.1, 47.51.1, 47.61, 47.72.1, 47.78.3, 47.78.4, 55.90, 58, 62.09, 63.11.1, 69, 96.09

Основным видом деятельности предприятия является предоставление туристических экскурсионных услуг и розничная торговля.

Средняя численность персонала Предприятия за отчетный период составила (чел.):

Среднесписочная – 45,8

Внешних совместителей – 4,2

Договорников – 29,0

Списочная численность – 48,0

Предприятие не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.



## **2. Информация об основных положениях учетной политики**

Ведение бухгалтерского учета на Предприятии осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Бухгалтерский учет в 2022 году Предприятием ведется на основании учетной политики, утвержденной Приказом 65 от 30.12.2021 г.

Основными элементами учетной политики Предприятия являются:

### **Формы первичных учетных документов**

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

### **Определение доходов, расходов и финансового результата**

Организация применяет метод начисления.

Счета 26 и 44 ежемесячно закрываются на счет 90 в полной сумме.

Проценты по любым займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов. Финансовые вложения не переоцениваются.

### **Учет основных средств**

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе МПЗ.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

### **Учет МПЗ**

Стоимость сырья, материалов, других МПЗ учитываются в расходах в полной сумме по мере их приобретения. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

В розничной торговле приобретенные товары оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

### **Упрощенная система налогообложения.**

Объект налогообложения "доходы".

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке (п. 49 ФСБУ 6/2020).

На основании вышеизложенного, при формировании показателей годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, изменены вступительные показатели годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 года по следующим показателям:



**Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики**

| Наименование показателя                      | Код строки  | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|----------------------------------------------|-------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| <b>На 31 декабря 2021 г.</b>                 |             |                        |               |                           |
| <b>АКТИВ</b>                                 |             |                        |               |                           |
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                |             |                        |               |                           |
| Основные средства                            | 1150        | 75 738                 | 5 543         | 81 280                    |
| <b>Итого по разделу I</b>                    | <b>1100</b> | <b>75 738</b>          | <b>5 543</b>  | <b>81 280</b>             |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1600</b> | <b>104 361</b>         | <b>5 543</b>  | <b>109 903</b>            |
| <b>ПАССИВ</b>                                |             |                        |               |                           |
| <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                |             |                        |               |                           |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370        | (4 188)                | 5 543         | 1 354                     |
| <b>Итого по разделу III</b>                  | <b>1300</b> | <b>102 636</b>         | <b>5 543</b>  | <b>108 179</b>            |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1700</b> | <b>104 361</b>         | <b>5 543</b>  | <b>109 903</b>            |

### 3. Связанные стороны.

В соответствии с пунктом 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами Предприятия являются:

1) Учредитель – Мышкинский муниципальный район в лице Администрации Мышкинского муниципального района;

Полномочия собственника имущества Предприятия осуществляет Администрации Мышкинского муниципального района, Комитет по управлению имуществом и градостроительству администрации Мышкинского муниципального района.

Согласно Решению собрания депутатов Мышкинского муниципального района от 29.12.2005 г. № 48 – 25% прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия после уплаты налогов и иных обязательных платежей, подлежит направлению в местный бюджет.

2) Единоличный исполнительный орган - директор Чистякова Светлана Владимировна, назначенный Постановлением Главы Мышкинского муниципального органа № 85 от 02.03.2022 г. Размер заработной платы за период 01.01.2022-19.06.2022 г составил – 217,11 тыс. рублей, отчисления в фонды страхования составили 59,5 тыс. рублей.

И.О. директора Дурандикова Светлана Витальевна (Постановление Главы Мышкинского муниципального органа № 341 от 20.06.2022 г.) Размер заработной платы за период 20.06.2022-31.12.2022 г составил – 390,87 тыс. рублей, отчисления в фонды страхования составили 116,1 тыс. рублей. Предполагаемый размер заработной платы на 2023 год – 660,85 тыс. рублей, отчисления в фонды страхования – 199,5 тыс. рублей.

### 4. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

Формирование доходов и расходов на счетах осуществляется по каждому виду доходов и расходов.

**Выручка от реализации** – 66 967 тыс. рублей.

**Себестоимость продаж** – 48 112 тыс. руб.

**Коммерческие расходы** - 364 тыс. руб.

- обслуживание ККМ – 135 тыс. руб.

- услуги по доставке – 150 тыс. руб.

- упаковка, канцтовары – 30 тыс. руб.



- списание товара – 46 тыс. руб.

- мебель – 3 тыс. руб.

**Управленческие расходы – 6 144 тыс. руб.**

- оплата услуг – 87 тыс. руб.

- ОТ с начислениями, резерв по оплате отпусков – 5 428 тыс. руб.

- оборудование – 69 тыс. руб.

- обслуживание программного обеспечения, офисной техники – 195 тыс. руб.

- коммунальные услуги, услуги связи, интернет – 102 тыс. руб.

- мебель – 74 тыс. руб.

- канцтовары, хозтовары – 185 тыс. руб.

- обучение – 4 тыс. руб.

**Прибыль (убыток) от продаж по Предприятию – 12 347 тыс. руб.**

**Проценты к получению – 2 066 тыс. руб.**

**Прочие доходы – 399 тыс. руб.**

- безвозмездные поступления (спонсорская помощь) – 340 тыс. руб.

- призовой фонд – 57 тыс. руб.

- списание кредиторской задолженности – 2 тыс. руб.

**Прочие расходы – 4 735 тыс. руб.:**

- аренда (ВКЦ) – 7 тыс. руб.

- материальная помощь – 1 774 тыс. руб.

- расходы на услуги банков – 429 тыс. руб.

- затраты на рекламу, списание непригодного сырья – 368 тыс. руб.

- госпошлины – 4 тыс. руб.

- услуги сторонних организаций – 381 тыс. руб.

- спонсорская помощь – 1 762 тыс. руб.

- списание дебиторской задолженности – 11 тыс. руб.

#### **Налоги:**

Основная система налогообложения – УСНО (доходы) – 2 086 тыс. руб.

**Чистая прибыль - 7 991 тыс. руб.**

#### **Прочие налоги и сборы**

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности. На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

- плата за пользование водным объектом - 15 тыс. руб.

#### **Рынки сбыта**

Основным видом деятельности МУП ММР «МЦТ» является предоставление туристических экскурсионных услуг, оказание которых происходит на территории Мышкинского района.

В Обществе соблюдается непрерывность деятельности. У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.





# Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2021г. | -              | 202                 | -       | (202)                                                               | -                |
| в том числе:                                                                                                       | 5241 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2021г. | -              | 140                 | -       | (140)                                                               | -                |
| Выставочный авторский проект «Мехлюндия»                                                                           | 5241 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Системный блок                                                                                                     | 5251 | за 2021г. | -              | 62                  | -       | (62)                                                                | -                |

## Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 8 047                 | 8 047                 | 6 398                 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5287 | -                     | -                     | -                     |

К арендованным основным средствам Предприятие относит полученные земельные участки в аренду:

|                                                   |
|---------------------------------------------------|
| Земельный участок г. Мышкин ул. К.Либкнехта д.19б |
| Земельный участок г. Мышкин ул. К.Либкнехта д.22  |
| Земельный участок г. Мышкин ул. К.Либкнехта д.34  |
| Земельный участок г. Мышкин ул. Нагорная д.1      |
| Земельный участок г. Мышкин ул. Никольская д.18а  |
| Земельный участок г. Мышкин ул. Никольская д.29   |
| Земельный участок г. Мышкин ул. Никольская д.4    |
| Земельный участок г. Мышкин ул. Угличская         |
| Земельный участок г. Мышкин ул. Угличская д.4     |

Земельные участки учитываются по кадастровой стоимости, умноженной на общую площадь земельного участка.

Договоры аренды земельных участков содержат конкретное целевое назначение использования ЗУ, отраженное в п. 1.1. договоров аренды, согласно которым арендатор не имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предусмотрено техническими характеристиками предмета аренды. Не выполняется требование пп. 4 п. 5 ФСБУ 28/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и, следовательно, арендованные земельные участки не классифицируются как объекты учета аренды. Стандарт 25/2018 не применяется к объектам бухгалтерского учета не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с пунктом 5, поэтому Предприятие не применяет данный стандарт.

# 6.2 Запасы

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года |                                         |                      | Изменения за период   |                |                               |                               |                                           | На конец периода |                                         |                      |
|------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|----------------------|
|                                                |      |           | 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. | 3 806          | -                                       | 3 806                | 16 013                | (14 063)       | -                             | -                             | X                                         | 5 756            | -                                       | 5 756                |
|                                                | 5420 | за 2021г. | 4 952          | -                                       | 4 952                | 8 625                 | (9 771)        | -                             | -                             | X                                         | 3 806            | -                                       | 3 806                |
| в том числе:                                   |      |           |                |                                         |                      |                       |                |                               |                               |                                           |                  |                                         |                      |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022г. | 47             | -                                       | 47                   | 4 128                 | (4 125)        | -                             | -                             | -                                         | 50               | -                                       | 50                   |
| Готовая продукция                              | 5421 | за 2021г. | 131            | -                                       | 131                  | 1 744                 | (1 828)        | -                             | -                             | -                                         | 47               | -                                       | 47                   |
|                                                | 5402 | за 2022г. | 982            | -                                       | 982                  | -                     | (562)          | -                             | -                             | -                                         | 420              | -                                       | 420                  |
|                                                | 5422 | за 2021г. | 1 514          | -                                       | 1 514                | -                     | (532)          | -                             | -                             | -                                         | 982              | -                                       | 982                  |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2022г. | 2 777          | -                                       | 2 777                | 11 885                | (9 376)        | -                             | -                             | -                                         | 5 286            | -                                       | 5 286                |
|                                                | 5423 | за 2021г. | 3 307          | -                                       | 3 307                | 6 881                 | (7 411)        | -                             | -                             | -                                         | 2 777            | -                                       | 2 777                |
| Товары и готовая продукция                     | 5404 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| отгруженные                                    | 5424 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5425 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5426 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5407 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5427 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |



### 6.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 г. составила – 599 тыс. рублей, в том числе

- по поставщикам и подрядчикам (авансы выданные) составила – 470 тыс. рублей.

Из них:

|                                                       |      |
|-------------------------------------------------------|------|
| АБИП ООО                                              | 300  |
| ООО "Вектор М"                                        | 3    |
| ООО "Интернет Решения"                                | 3    |
| ИП Каплун Наталия Александровна                       | 0,5  |
| ИП Пестерев Алексей Вадимович                         | 89,5 |
| ООО "Регистратор R01"                                 | 2    |
| ООО "ГТПП Яркомтехника Облпотребсоюза"                | 6    |
| Публичное акционерное общество "ГНС энерго Ярославль" | 66   |

- по покупателям и заказчикам составила- 1 тыс. руб.

Из них:

|                            |   |
|----------------------------|---|
| ООО "Заповедник Времени +" | 1 |
|----------------------------|---|

- прочая – 128 тыс. рублей – всего  
в том числе:

- по налогам и сборам составила – 128 тыс. руб. (Расчеты по социальному страхованию - 5 тыс. руб., НДСФЛ – 122 тыс. руб., Плата за негативное воздействие на окружающую среду – 1 тыс. руб.)

# 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 дебиторской задолженности | перевод из кредитной задолженности | учтенная по условиям договора |
|                                                                                                                                   |      |           |                               |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | присоединение процентов, штрафы и иные начисления | погашение | слисывание на финансовый результат | восстановление резерва |                                      |                                    |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками<br>Авансы выданные<br>Прочая  | 5501 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                 | -         | -                                  | -                      | -                                    | -                                  | -                             |
|                                                                                                                                   | 5521 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                 | -         | -                                  | -                      | -                                    | -                                  | -                             |
|                                                                                                                                   | 5502 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                 | -         | -                                  | -                      | -                                    | -                                  | -                             |
|                                                                                                                                   | 5522 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                 | -         | -                                  | -                      | -                                    | -                                  | -                             |
|                                                                                                                                   | 5503 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                 | -         | -                                  | -                      | -                                    | -                                  | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками<br>Авансы выданные<br>Прочая | 5523 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                 | -         | -                                  | -                      | -                                    | -                                  | -                             |
|                                                                                                                                   | 5504 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                 | -         | -                                  | -                      | -                                    | -                                  | -                             |
|                                                                                                                                   | 5524 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                 | -         | -                                  | -                      | -                                    | -                                  | -                             |
|                                                                                                                                   | 5505 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                 | -         | -                                  | -                      | -                                    | -                                  | -                             |
|                                                                                                                                   | 5525 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                 | -         | -                                  | -                      | -                                    | -                                  | -                             |
| Итого                                                                                                                             | 5510 | за 2022г. | 371                           | -                                       | 478                                                                   | -                                                 | (250)     | -                                  | -                      | X                                    | X                                  | 599                           |
|                                                                                                                                   | 5530 | за 2021г. | 884                           | -                                       | 244                                                                   | -                                                 | (883)     | -                                  | -                      | 125                                  | -                                  | 371                           |
|                                                                                                                                   | 5511 | за 2022г. | 42                            | -                                       | -                                                                     | -                                                 | (41)      | -                                  | -                      | -                                    | -                                  | 1                             |
|                                                                                                                                   | 5531 | за 2021г. | 339                           | -                                       | 29                                                                    | -                                                 | (327)     | -                                  | -                      | -                                    | -                                  | 42                            |
|                                                                                                                                   | 5512 | за 2022г. | 217                           | -                                       | 461                                                                   | -                                                 | (208)     | -                                  | -                      | -                                    | -                                  | 470                           |
| Итого                                                                                                                             | 5532 | за 2021г. | 179                           | -                                       | 215                                                                   | -                                                 | (177)     | -                                  | -                      | -                                    | -                                  | 217                           |
|                                                                                                                                   | 5513 | за 2022г. | 112                           | -                                       | 17                                                                    | -                                                 | (1)       | -                                  | -                      | -                                    | -                                  | 128                           |
|                                                                                                                                   | 5533 | за 2021г. | 365                           | -                                       | -                                                                     | -                                                 | (379)     | -                                  | -                      | 125                                  | -                                  | 112                           |
|                                                                                                                                   | 5514 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                 | -         | -                                  | -                      | X                                    | X                                  | -                             |
|                                                                                                                                   | 5534 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                 | -         | -                                  | -                      | X                                    | X                                  | -                             |
| Итого                                                                                                                             | 5500 | за 2022г. | 371                           | -                                       | 480                                                                   | -                                                 | (249)     | -                                  | -                      | X                                    | -                                  | 601                           |
|                                                                                                                                   | 5520 | за 2021г. | 884                           | -                                       | 244                                                                   | -                                                 | (883)     | -                                  | -                      | X                                    | -                                  | 371                           |



# Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 г. составила – 4 567 тыс. рублей, в том числе

- перед поставщиками и подрядчиками составила – 831 тыс. руб.

Из них:

|                                                                           |     |
|---------------------------------------------------------------------------|-----|
| Бедринец С.П.                                                             | 3   |
| Веселкин Алексей Геннадьевич                                              | 51  |
| ПАО "ВымпелКом"                                                           | 3   |
| Общество с ограниченной ответственностью "Газпром межрегионгаз Ярославль" | 3   |
| ООО "Издательский дом "Порт-Апрель"                                       | 2   |
| ИП Коршунов Илья Владимирович                                             | 72  |
| ИП Костоев Тимур Вахович                                                  | 1   |
| Индивидуальный предприниматель Максименко Андрей Геннадьевич              | 47  |
| ИП Полунова Наталья Евгеньевна                                            | 16  |
| ИП Саньков Максим Вячеславович                                            | 27  |
| Кедрова Юлия Владимировна                                                 | 95  |
| Общество с ограниченной ответственностью "Издательство "Научный мир"      | 45  |
| Приказчикова Екатерина Ивановна                                           | 4   |
| ПАО "Ростелеком"                                                          | 6   |
| Сиренко Сергей Анатольевич                                                | 11  |
| Соломина Елена Мавриковна                                                 | 186 |
| Стрельцова Ольга Олеговна                                                 | 228 |
| ООО "Хартия"                                                              | 1   |
| Шуйская Светлана Николаевна                                               | 14  |
| Акционерное общество "Яркоммунсервис"                                     | 16  |

- перед покупателями и заказчиками (авансы полученные) составила – 552 тыс. руб.

Из них:

|                                        |     |
|----------------------------------------|-----|
| ООО "Туроператор "Барон Мюнхгаузен"    | 14  |
| ООО "ВОЛГА ТУР"                        | 9   |
| ООО "ВолгаУралВояж"                    | 74  |
| ООО "ВТО"                              | 6   |
| ЗАО "ПК Автокомпонент Нижний Новгород" | 5   |
| ООО "КАШИН ГРАД"                       | 11  |
| ООО "Туристская компания "Котлас-Тур"  | 16  |
| ООО "Турфирма Магазин Путешествий"     | 100 |
| ООО "Мир путешествий"                  | 1   |
| ООО ТК "НижгородИнТур"                 | 1   |
| ООО "Орбита"                           | 2   |
| ООО "Парнас"                           | 2   |

|                                                              |     |
|--------------------------------------------------------------|-----|
| ООО ТК "Перекресток"                                         | 1   |
| ООО "МАГСПБ"                                                 | 3   |
| Общество с ограниченной ответственностью "Компания Пилигрим" | 1   |
| ООО "Платинум Трэвел"                                        | 3   |
| ООО "Региональная туристическая компания"                    | 1   |
| ООО "Туроператор "Речфлот"                                   | 13  |
| ООО "РУНА"                                                   | 1   |
| ООО ГК "РусТехника"                                          | 1   |
| ООО "РУСЬ"                                                   | 250 |
| ООО "СОДБИ"                                                  | 1   |
| ООО "Электрика гид"                                          | 10  |
| ООО "Ярославский Экскурсионный Центр"                        | 4   |
| ООО "Ярославское бюро путешествий и экскурсий"               | 12  |
| ООО "ЯТО"                                                    | 10  |

- по налогам и сборам составила – 1 186 тыс. руб. - всего

в том числе:

- УСНО – 1 186 тыс. руб.

- прочая

в том числе:

- перед учредителем – 1 998 тыс. руб.



# Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |           |   |                                       |                                  | перевод из дебиторской задолженности | перевод из кредиторской задолженности | Остаток на конец года |                                      |
|--------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|---|---------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
|                                                  |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |   | перевод из долгосрочной задолженности | списание на финансовый результат |                                      |                                       |                       | перевод из дебиторской задолженности |
|                                                  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение |   |                                       |                                  |                                      |                                       |                       |                                      |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | - | -                                     | -                                | -                                    | -                                     | -                     |                                      |
|                                                  | 5571 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | - | -                                     | -                                | -                                    | -                                     | -                     |                                      |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                                  |           |   |                                       |                                  |                                      |                                       |                       |                                      |
| кредиты                                          |      |           |                        |                                                                       |                                                  |           |   |                                       |                                  |                                      |                                       |                       |                                      |
| займы                                            | 5552 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | - | -                                     | -                                | -                                    | -                                     | -                     |                                      |
|                                                  | 5572 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | - | -                                     | -                                | -                                    | -                                     | -                     |                                      |
|                                                  | 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. | 1 625                  | 3 979                                                                 | -                                                | (1 037)   | - | -                                     | -                                | -                                    | -                                     | -                     |                                      |
|                                                  | 5580 | за 2021г. | 5 301                  | 1 100                                                                 | 48                                               | (4 949)   | - | -                                     | -                                | 125                                  | -                                     | -                     |                                      |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                                  |           |   |                                       |                                  |                                      |                                       |                       |                                      |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2022г. | 1 017                  | 507                                                                   | -                                                | (693)     | - | -                                     | -                                | -                                    | -                                     | -                     |                                      |
|                                                  | 5581 | за 2021г. | 1 003                  | 743                                                                   | -                                                | (729)     | - | -                                     | -                                | -                                    | -                                     | -                     |                                      |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2022г. | 482                    | 414                                                                   | -                                                | (344)     | - | -                                     | -                                | -                                    | -                                     | -                     |                                      |
|                                                  | 5582 | за 2021г. | 384                    | 357                                                                   | -                                                | (258)     | - | -                                     | -                                | -                                    | -                                     | -                     |                                      |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2022г. | 125                    | 1 060                                                                 | -                                                | -         | - | -                                     | -                                | -                                    | -                                     | -                     |                                      |
|                                                  | 5583 | за 2021г. | 3                      | -                                                                     | -                                                | (3)       | - | -                                     | -                                | 125                                  | -                                     | -                     |                                      |
| кредиты                                          | 5564 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | - | -                                     | -                                | -                                    | -                                     | -                     |                                      |
|                                                  | 5584 | за 2021г. | 3 911                  | -                                                                     | 48                                               | (3 959)   | - | -                                     | -                                | -                                    | -                                     | -                     |                                      |
| займы                                            | 5565 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | - | -                                     | -                                | -                                    | -                                     | -                     |                                      |
|                                                  | 5585 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | - | -                                     | -                                | -                                    | -                                     | -                     |                                      |
| прочая                                           | 5566 | за 2022г. | -                      | 1 998                                                                 | -                                                | -         | - | -                                     | -                                | -                                    | -                                     | -                     |                                      |
|                                                  | 5586 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | - | -                                     | -                                | -                                    | -                                     | -                     |                                      |
|                                                  | 5567 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | - | -                                     | -                                | X                                    | X                                     | -                     |                                      |
|                                                  | 5587 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | - | -                                     | -                                | X                                    | X                                     | -                     |                                      |
| Итого                                            | 5550 | за 2022г. | 1 625                  | 3 979                                                                 | -                                                | (1 037)   | - | X                                     | -                                | -                                    | -                                     | -                     |                                      |
|                                                  | 5570 | за 2021г. | 5 301                  | 1 100                                                                 | 48                                               | (4 949)   | - | X                                     | -                                | 125                                  | -                                     | -                     |                                      |

#### 6.4 Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2022г. | за 2021г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 4 204     | 2 010     |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 22 631    | 19 665    |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 6 585     | 5 731     |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 3 113     | 2 763     |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 8 801     | 5 996     |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 45 334    | 36 166    |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | 9 286     | 6840      |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 |           |           |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 |           |           |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 54 620    | 43 006    |

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

### 7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

#### 7.1 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 г. оценочные обязательства по оплате отпусков составляют 820 тыс. руб.

#### 7.2 Условные обязательства

По состоянию на отчетную дату у Предприятия отсутствует информация о предъявленных претензиях со стороны налоговых органов и поставщиков.

По мнению Руководства Предприятия, по состоянию на 31.12.2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Предприятия с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

#### 7.3 Условные активы

На дату составления бухгалтерской отчетности у Предприятия не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств у Предприятия), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

### 8. Обеспечения обязательств

Нет.

### 9. Капитал

#### 9.1 Уставный капитал

Уставный капитал Предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составил 100 тыс. руб.

#### 9.2 Резервный и добавочный капитал

Капитал Предприятия включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Предприятия представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (15 % уставного капитала). На 31.12.2022 г. резервный капитал сформирован полностью и составляет 15 тыс. руб.

Добавочный капитал. В качестве Добавочного капитала Предприятие отражает стоимость имущества, полученного от Комитета по управлению имуществом Администрации Мышкинского МР ЯО в хозяйственное ведение.



Остаток на 31.12.2022 г. – 107 199 тыс. руб.

#### 10. Краткосрочные обязательства

По строке 1532 «Целевое поступление» бухгалтерского баланса отражен источник покрытия стоимости газа, поставляемого на мемориал «Вечный огонь» по договору с Фондом поддержки социальных инициатив Газпрома от 11.03.2021 г. № 116-2021.

#### 11. События после отчетной даты

У Предприятия отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Предприятия и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

#### 12. Непрерывность деятельности

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост изменчивости на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2022 год указанные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Общества и Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

Таким образом, выявленные события не оказали влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность предприятия и восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Организации за 2022 год. Следовательно, Руководство может сделать вывод о способности Организации продолжать свою деятельность в будущем, отвечая критерию непрерывности деятельности.

Руководитель

Дурандикова С.В.

01.02.2023 г.

