

Расчет стоимости чистых активов

ЧАСТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "АСИ - УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР РУССКОГО РЕГИСТРА"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 214	3 000	2 063
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 041	274	1 020
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	474	788	674
Финансовые вложения краткосрочные	1240	110	-	500
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 193	5 552	318
Прочие оборотные активы	1260	33	243	390
ИТОГО активы	-	11 065	9 857	4 965
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	250	250	250
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	441	1 434	2 340
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	2
Кредиторская задолженность	1520	1 140	1 857	513
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	95	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 926	3 541	3 105
Стоимость чистых активов	-	9 139	6 316	1 860

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**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	1 474	1 526	3 000
Доходные вложения в материальные ценности	1160	(42)	42	-
Итого по разделу I	1100	1 432	1 568	3 000
БАЛАНС	1600	8 289	1 568	9 857
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Целевые средства	1350	4 748	1 568	6 316
Итого по разделу III	1300	4 748	1 568	6 316
БАЛАНС	1700	8 289	1 568	9 857

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)
	5110	за 2021г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)
	5111	за 2021г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Алявдина Татьяна
Феликсовна**

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	3 565	(565)	-	-	-	(1 800)	-	-	-	3 565	(2 365)
	5210	за 2021г.	3 350	(1 249)	269	-	-	(896)	-	-	-	3 619	(2 146)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	565	(565)	-	-	-	-	-	-	-	565	(565)
	5211	за 2021г.	940	(878)	-	-	-	(20)	-	-	-	940	(898)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	3 000	-	-	-	-	(1 800)	-	-	-	3 000	(1 800)
	5212	за 2021г.	2 278	(308)	-	-	-	(739)	-	-	-	2 278	(1 047)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	133	(63)	269	-	-	(138)	-	-	-	402	(201)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	(38)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	(42)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	(38)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	(42)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	269	-	(269)	-
в том числе:							
Ноутбук MSI 17.3"	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	63	-	(63)	-
Ноутбук MSI 17.3" _2	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	63	-	(63)	-
Ноутбук MSI 17.3" _3	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	63	-	(63)	-
Принтер HP Color Laser Jet Enterprise 500	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	80	-	(80)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	243	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Алявдина Татьяна
Феликсовна**

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Алявдина Татьяна
Феликсовна**

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Алявдина Татьяна
Феликсовна**

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	874	(86)	354	-	(747)	-	(481)	-	-	-	480	(6)	
	5530	за 2021г.	1 034	-	476	-	(567)	-	(285)	-	156	13	1 113	(86)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	481	(86)	230	-	(475)	-	(481)	-	-	-	236	(6)	
	5531	за 2021г.	99	-	475	-	(93)	-	(285)	-	-	-	481	(86)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2	-	74	-	-	-	-	-	-	-	76	-	
	5532	за 2021г.	14	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	2	-	
Прочая	5513	за 2022г.	390	-	50	-	(272)	-	-	-	-	-	168	-	
	5533	за 2021г.	922	-	1	-	(463)	-	-	-	156	13	629	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	874	(86)	354	-	(747)	-	(481)	X	-	-	480	(6)	
	5520	за 2021г.	1 034	-	476	-	(567)	-	(285)	X	156	13	1 113	(86)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	250	-	-	-	-	-	-	-	250
	5572	за 2021г.	250	-	-	-	-	-	-	-	250
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	1 434	-	-	(905)	-	-	-	-	529
	5574	за 2021г.	2 340	-	-	(905)	-	-	-	-	1 434
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 857	837	-	(1 554)	-	-	-	-	1 140
	5580	за 2021г.	486	1 610	-	(409)	-	-	156	13	1 857
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1	25	-	(1)	-	-	-	-	26
	5581	за 2021г.	36	30	-	(65)	-	-	-	-	1
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 513	520	-	(1 460)	-	-	-	-	573
	5582	за 2021г.	368	1 460	-	(315)	-	-	-	-	1 513
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	342	278	-	(93)	-	-	-	-	527
	5583	за 2021г.	80	121	-	(27)	-	-	155	13	342
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1	13	-	-	-	-	-	-	14
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	1	-	1
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	1 857	837	-	(1 554)	-	X	-	-	1 140
	5570	за 2021г.	486	1 610	-	(409)	-	X	156	13	1 857

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Алявдина Татьяна
Феликсовна**

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 195	1 082
Расходы на оплату труда	5620	5 252	4 327
Отчисления на социальные нужды	5630	1 290	1 147
Амортизация	5640	1 800	900
Прочие затраты	5650	4 175	3 017
Итого по элементам	5660	13 712	10 473
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	13 712	10 473

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

Руководитель _____
(подпись)

**Алявдина Татьяна
Феликсовна**

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	475	(296)	(84)	95

Руководитель _____
(подпись)

**Алявдина Татьяна
Феликсовна**
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.