

**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	66	(66)	470	-	-	(91)	-	-	536	(158)
	5110	за 2021 г.	66	(66)	-	-	-	-	-	-	66	(66)
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022 г.	66	(66)	470	-	-	(91)	-	-	536	(158)
	5111	за 2021 г.	66	(66)	-	-	-	-	-	-	66	(66)

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	4	4	4
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	4	4	4

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Сайт Ритуалонлайн.рф							



Руководитель ПРАЗДНИКОВ АРТЕМ ГЕННАДЬЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	128 162	(34 140)	4 430	(2 563)	2 073	(9 180)	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
	5210	за 2021 г.	61 704	(29 906)	73 391	(6 933)	5 001	(9 266)	-	-	130 029	(41 248)	
в том числе:													
	5201	за 2022 г.	1 924	(984)	440	-	-	(208)	-	-	2 364	(1 192)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	за 2021 г.	2 695	(1 596)	923	(1 693)	890	(278)	-	-	1 924	(984)	
	5202	за 2022 г.	36 066	(16 923)	3 500	(2 073)	2 073	(4 780)	-	-	37 493	(19 631)	
Транспортные средства	5212	за 2021 г.	29 458	(16 227)	9 938	(3 330)	3 330	(4 026)	-	-	36 066	(16 923)	
	5203	за 2022 г.	70 772	(15 337)	-	-	-	(2 726)	-	-	70 772	(18 063)	
Здания	5213	за 2021 г.	28 335	(11 425)	42 780	(343)	163	(4 106)	-	-	70 772	(15 337)	
	5204	за 2022 г.	186	(25)	-	-	-	(37)	-	-	186	(62)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5214	за 2021 г.	354	(289)	391	(560)	336	(72)	-	-	186	(25)	
	5205	за 2022 г.	18 800	(724)	490	(490)	-	(1 282)	-	-	18 800	(2 006)	
Сооружения	5215	за 2021 г.	538	(169)	19 078	(816)	141	(696)	-	-	18 800	(724)	
	5206	за 2022 г.	414	(147)	-	-	-	(147)	-	-	414	(294)	
Офисное оборудование	5216	за 2021 г.	324	(199)	281	(192)	140	(88)	-	-	414	(147)	
	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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 2022 г.	405	4 430	(405)	(4 430)	-
	5250	за 2021 г.	405	73 391	-	(73 391)	405
в том числе:							
Затраты по кл.Н.Ершова	5241	за 2022 г.	40	-	40	-	-
	5251	за 2021 г.	40	-	-	-	40
Затраты по кл.Мирный	5242	за 2022 г.	12	-	12	-	-
	5252	за 2021 г.	12	-	-	-	12
Затраты по администрат.зд	5243	за 2022 г.	16	-	16	-	-
	5253	за 2021 г.	16	-	-	-	16
Затраты по кл.Архангельскому	5244	за 2022 г.	11	-	11	-	-
	5254	за 2021 г.	11	-	-	-	11
Историч.ком-с Арское поле	5245	за 2022 г.	5	-	5	-	-
	5255	за 2021 г.	5	-	-	-	5
Затраты по кл.Н. Татарское	5246	за 2022 г.	1	-	1	-	-
	5256	за 2021 г.	1	-	-	-	1
Затраты по вновь отв.Мус-е	5247	за 2022 г.	285	-	285	-	-
	5257	за 2021 г.	285	-	-	-	285
Затраты по вновь отв.Про-е	5248	за 2022 г.	12	-	12	-	-
	5258	за 2021 г.	12	-	-	-	12
Проектная документация по перепланировке и переустройству здания по ул. Н.Ершова, 25	5249	за 2022 г.	23	-	23	-	-
	5259	за 2021 г.	23	-	-	-	23
Забор по адресу: РТ, Казань, ул. 2-я Зеленая (кладбище Салмачи)		за 2022 г.	-	490	-	(490)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ритуальный лифт (синглматор)		за 2022 г.	-	440	-	(440)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство Skoda Kodiak 1.4 AMT (150 л.с.) VIN XW8JC6NS3MH425216		за 2022 г.	-	3 500	-	(3 500)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell T430/1x		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Система пожарной сигнализации		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	337	-	(337)	-
Устройство металлического ограждения на кл. Старо Победиловское		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	555	-	(555)	-
Специализированный катафалк 22273E, VIN XUS22273EM0004834		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	98	-	(98)	-
Транспортное средство 22273D на базе FORD TRANSIT, VIN XUS22273DL0004713		за 2022 г.	-	28	-	(28)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell T430/1x		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	230	-	(230)	-
Экскаватор-погрузчик ELAZ-BL 888		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	6 637	-	(6 637)	-
Нежилое "Хозяйственный блок" площадью 693,6 кв.м. Курган		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	42 437	-	(42 437)	-
Гравировальный станок "График - 3КП" 40x60		за 2022 г.	-	-	-	-	-

Корпусная мебель в салон ритуальных услуг	за 2021 г.	-	210	-	(210)	-
Корпусная мебель в помещение приема заказов	за 2021 г.	-	186	-	(186)	-
Корпусная мебель в магазин	за 2021 г.	-	80	-	(80)	-
Навес для прощания мусульманский площадью застройки 105 кв.м, кадастровый №16:33:080709:79	за 2021 г.	-	82	-	(82)	-
Навес для прощания христианский площадью застройки 105 кв.м, кадастровый №16:33:080709:291	за 2021 г.	-	4 940	-	(4 940)	-
Центральная ротонда площадью застройки 76,1 кв.м, кадастровый №16:33:080709:80	за 2021 г.	-	4 989	-	(4 989)	-
Складское помещение (сборно-разборное)	за 2021 г.	-	8 594	-	(8 594)	-
Специализированный катафалк 22273Е, VIN XUS22273ЕМ0004834	за 2021 г.	-	343	-	(343)	-
Снегоуборщик бензиновый КСМ24Д НЕВА (6.5л/с, 11м, 4/2, 56.4 см, 12мес. 62.8 кг)	за 2021 г.	-	3 176	-	(3 176)	-
Шкаф-купе	за 2021 г.	-	52	-	(52)	-
Таль электрическая ТЭ-050-5110	за 2021 г.	-	44	-	(44)	-
Таль электрическая ТЭ-200-5110-5110	за 2021 г.	-	48	-	(48)	-
Скоростной цветной планшетный сканер	за 2021 г.	-	79	-	(79)	-
Сушильная машина	за 2021 г.	-	51	-	(51)	-
Стирально-отжимной автомат	за 2021 г.	-	65	-	(65)	-
	за 2021 г.	-	131	-	(131)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	125
в том числе:			
Транспортное средство 22273D на базе FORD TRANSIT, VIN XUS22273DL0004713	5261	-	28
Специализированный катафалк 22273Е, VIN XUS22273ЕМ0004834	5262	-	98
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	39 449	36 619	1 714
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	-	-	-



Руководитель П. П. П. ПРАЗДНИКОВ АРТЕМ
ГЕННАДЬЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)
29 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель П. П. П. П. ПРАЗДНИКОВ АРТЕМ
(подпись) ГЕННАДЬЕВИЧ
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

4. 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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	28 440	-	28 440	204 288	(180 779)	-	X	51 949	-	51 949	
	5420	за 2021 г.	26 134	-	26 134	313 018	(310 712)	-	X	28 440	-	28 440	
в том числе:													
	5401	за 2022 г.	17 943	-	17 943	84 972	(63 438)	-		39 477	-	39 477	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2021 г.	17 012	-	17 012	59 324	(58 393)	-		17 943	-	17 943	
	5402	за 2022 г.	3 092	-	3 092	88 347	(88 269)	-		3 170	-	3 170	
Готовая продукция	5422	за 2021 г.	2 835	-	2 835	86 869	(86 611)	-		3 092	-	3 092	
	5403	за 2022 г.	4 443	-	4 443	15 975	(14 727)	-		5 691	-	5 691	
Товары для перепродажи	5423	за 2021 г.	3 677	-	3 677	13 170	(12 404)	-		4 443	-	4 443	
	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5405	за 2022 г.	2 962	-	2 962	14 994	(14 345)	-		3 611	-	3 611	
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2021 г.	2 610	-	2 610	14 697	(14 345)	-		2 962	-	2 962	
	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.1. пассив 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	2 796	(31)	161 942	-	(159 345)	-	(54)	-	-	-	5 393	(85)
	5530	за 2021 г.	2 577	(53)	129 781	-	(129 562)	-	(22)	-	-	-	2 796	(31)
в том числе:	5511	за 2022 г.	169	(31)	143 240	-	(143 371)	-	7	-	-	-	38	(24)
	5531	за 2021 г.	53	(53)	113 538	-	(113 422)	-	-	-	-	-	169	(31)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022 г.	468	-	11 052	-	(11 148)	-	(5)	-	-	-	372	(5)
	5532	за 2021 г.	517	-	12 241	-	(12 290)	-	-	-	-	-	468	-
Авансы выданные	5513	за 2022 г.	2 159	-	7 650	-	(4 826)	-	(56)	-	-	-	4 983	(56)
	5533	за 2021 г.	2 007	-	4 002	-	(3 850)	-	-	-	-	-	2 159	-
Прочая	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	2 796	(31)	161 942	-	(159 345)	-	(54)	X	-	-	5 393	(85)
	5520	за 2021 г.	2 577	(53)	129 781	-	(129 562)	-	(22)	X	-	-	2 796	(31)

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 кредиторовской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	48	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	48	-	-	-	-	-	-	-	-	48
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	48	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	48	-	-	-	-	-	-	X	X	48
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	16 830	291 539	-	(291 316)	-	-	-	-	-	17 053
	5580	за 2021 г.	9 618	233 121	-	(225 909)	-	-	-	-	-	16 830
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	2 209	124 761	-	(123 614)	-	-	-	-	-	3 356
	5581	за 2021 г.	2 084	93 980	-	(93 855)	-	-	-	-	-	2 209
авансы полученные	5562	за 2022 г.	8 301	123 116	-	(121 870)	-	-	-	-	-	9 547
	5582	за 2021 г.	3 537	97 658	-	(92 894)	-	-	-	-	-	8 301
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	2 074	25 360	-	(27 050)	-	-	-	-	-	384
	5583	за 2021 г.	1 944	24 342	-	(24 212)	-	-	-	-	-	2 074
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	4 246	18 302	-	(18 782)	-	-	-	-	-	3 766
	5586	за 2021 г.	2 053	17 141	-	(14 948)	-	-	-	X	X	4 246
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022 г.	16 878	291 539	-	(291 316)	(48)	X	-	-	-	17 053
	5570	за 2021 г.	9 666	233 121	-	(225 909)	-	X	-	-	-	16 878

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	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель  ПРАЗДНИКОВ АРТЕМ
ГЕННАДЬЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	84 645	80 485
Расходы на оплату труда	5620	71 477	78 133
Отчисления на социальные нужды	5630	19 065	20 387
Амортизация	5640	9 255	7 533
Прочие затраты	5650	13 860	6 939
Итого по элементам	5660	198 302	193 477
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 975)	(1 375)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	196 327	192 102



Руководитель ПРАЗДНИКОВ АРТЕМ
ГЕННАДЬЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	4 819	7 652	(8 348)	-	4 123
в том числе:						
Резервы предстоящих отпусков	5701	4 819	7 652	(8 348)	-	4 123



Руководитель _____
ПРАЗДНИКОВ АРТЕМ
ГЕННАДЬЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



ПРАЗДНИКОВ АРТЕМ
ГЕННАДЬЕВИЧ

(Handwritten signature)
(подпись)

(расшифровка подписи)

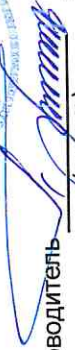
Руководитель

29 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
за 2022 г.	5921	-	-	-	-
за 2021 г.					



Руководитель  (подпись)
ПРАЗДНИКОВ АРТЕМ
ГЕННАДЬЕВИЧ
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

10. ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
МУП «Ритуал» г. Казани
за 2022 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

- 1.1. Полное наименование Предприятия – Муниципальное унитарное предприятие «Ритуал» города Казани
- 1.2. Сокращенное наименование Предприятия – **МУП «Ритуал» г. Казани.**
ОКОПФ 65243-муниципальное унитарное предприятие
- 1.3. Место нахождения Предприятия: 420045, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Н. Ершова дом 25.
- 1.4. Предприятие внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №1 по РТ 03.12.2003 за основным государственным регистрационным номером 1021602864360.
- 1.5. Сведения о постановке Предприятия на налоговый учет: свидетельство серия 16 №002801813 от 22.12.2003.
- 1.6. Среднесписочная численность работников Предприятия за 2022 год - 156 человек. Численность работающих на 31.12.2022 г - 161 человек.
- 1.7. В составе учредителей МУП «Ритуал» г. Казани в 2022г. изменений не было, данные приведены в таблице1.

Таблица 1

Состав Учредителей и их доля в уставном фонде

№ п/п	Наименование Учредителя	Доля в уставном фонде, %
1	Муниципальное образование город Казань в лице МКУ «Комитет Земельных и имущественных отношений ИКМО г. Казани»	100%

ОКФС 14 -Муниципальная собственность.

1.8. Уставный фонд оплачен в размере 1 500 тыс. руб., что составляет 100%.

1.9. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор МУП «Ритуал» г. Казани. С 24.11.2017 г. Генеральным директором был назначен Винников Константин Владимирович (постановление Исполнительного комитета муниципального образования города Казани № 4820 от 23.11.2017 г.)

Бенефициаров - физических лиц с долей прямого или косвенного влияния более 25% на деятельность Предприятия не имеется

Лицом, отвечающим за корпоративное управление предприятия, согласно Устава, является Генеральный директор.

1.10. Основной вид деятельности- организация похорон и представление связанных с ними услуг - ОКВЭД2-96.03.

Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности приведен в таблице 2:

Таблица 2

Виды деятельности

Наименование	Доля в общем объеме деятельности (%)
Восстановление опавшей могилы (ОКУН019507)	0,01
Высечка текста на метал.табл. (ОКПД2 96.03.11.312)	0,28
Выход специалиста на место захоронения(ОКПД2 96.03.11.100)	0,59
Готовая продукция не ритуальная по агентскому договору	0,01
Готовая продукция ритуальная	8,77
Готовая продукция ритуальная по агентскому договору	1,35
Изготовление памятников (ОКПД2 96.03.11.316)	45,92
Изготовление фото на овале (ОКПД2 96.03.11.312)	0,21
Комплексная уборка места захоронения (ОКПД2 96.03.11.314)	0,02
Написан. текста на траур.ленте (ОКПД2 96.03.11.312)	0,36

Наименование	Доля в общем объеме деятельности (%)
Перевозка тела к месту захор. (ОКПД2 96.03.12.119)	2,11
Погребение (ОКПД2 96.03.11.100)	13,54
Поднос тела к месту захоронения (мусульманское захоронения)(ОКПД2 96.03.12.119)	0,10
Прочие услуги и продукция	0,18
Разовая уборка места захоронения (ОКПД2 96.03.11.314)	1,09
Текущее содержание кладбищ (ОКПД2 96.03.11.300)	9,70
Товары Не ритуальные	0,03
Товары Ритуальные	10,71
Услуги агента по похоронам (ОКПД2 96.03.12.114)	2,24
Услуги катафалка (ОКПД2 96.03.12.119)	2,49
Услуги по доставке	0,09
Услуги по организации похорон рабочим рит.услуг (ОКПД2 96.03.12.115)	0,20

1.11. Информация о проведенной в 2022 году инвентаризации приведена в таблице 3.

Таблица 3

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2022 году

Объект учета	Примечания
Основные средства	31.12.2022, расхождений не выявлено
Материально-производственные запасы	01.12.2022, расхождений не выявлено
Денежные средства, денежные документы	01.12.2022, расхождений не выявлено
Расчеты с банками по расчетным счетам	01.01.2022, расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022, расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022, расхождений не выявлено
Расчеты с бюджетом	01.01.2023, расхождений не выявлено
Расчеты с внебюджетными фондами	01.01.2023, расхождений не выявлено
Расчеты с работниками	31.12.2022, расхождений не выявлено
Расчеты с подотчетными лицами	31.12.2022, расхождений не выявлено
Оценочные обязательства	31.12.2022, расхождений не выявлено

1.12. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, приведены в таблице 4.

Таблица 4

Информация об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации
1	Кладбище мирный	09.09.2015	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545001	420055,РТ, г. Казань, ул. Новосельская 12-я
2	Кладбище Арское	17.08.2015	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545010	420061,РТ, г. Казань ул. Н. Ершова 25
3	Кладбище Ново-Татарское	09.09.2015	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545002	420018,РТ, г. Казань, ул. Юл урам
4	Кладбище Архангельское	09.09.2015	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545003	420107,РТ, г.Казань ул. Хади Такташа
5	Кладбище Юдино	09.09.2015	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545004	420078,РТ г.Казань ул. Бирюзовая
6	Кладбище Сухая река	09.09.2015	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545005	420098,РТ, г.Казань ул. Песочная
7	Кладбище Самосырово	17.08.2015	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545006	420025,РТ, г.Казань Мамадышский тракт

8	Кладбище Киндери	17.08.2015	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545007	РТ, г. Казань Мамадышский тракт
9	Кладбище Дербышки	17.08.2015	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545008	420108,РТ г. Казань ул. Лесная
10	Кладбище Царицыно	17.08.2015	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545009	420088,РТ. г. Казань ул. 1-я Владимирская
11	Кладбище Салмачи	15.08.2017	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545011	420129,РТ, г.Казань, ул. Зеленая 2
12	Похоронный комплекс Курган	01.09.2020	МРИ ФНС № 14 по РТ	165545012	РТ, г. Казань, ул. Мамадышский Тракт 179

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 144 от 29.12.17 г.

Бухгалтерская отчетность Предприятия подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях капитала, приложений к балансу и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Активы и обязательства Предприятия отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 10% от показателей валюты баланса.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина - 5 % от каждой строки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах текущего отчетного периода (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор предприятия.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется в соответствии с положениями о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации и Планом счетов бухгалтерского учета по журнально-ордерной системе на ПЭВМ с использованием форм регистров бухгалтерского учета:

- оборотно-сальдовой ведомости;
- оборотно-сальдовой ведомости по счету;
- карточки счета;

-аналитического учета «Налогооблагаемая прибыль по данным бухгалтерского учета/налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета/Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком)/проводка по бухгалтерскому учету по счету»;

- и других регистров бухгалтерского учета в соответствии с настройками используемой автоматизированной системы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением:

- автоматизированной системы бухгалтерского учета "1С: Предприятие" версия 8.2

При появлении новых версий системы «1С: Предприятие» возможен переход на более современное программное обеспечение.

На Предприятии разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих подготавливать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учетная политика Предприятия сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Предприятия, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Предприятием в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

2.2.1. Учет нематериальных активов

Устанавливается способ начисления амортизации нематериальных активов как линейный.

Переоценка групп однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не проверяются.

2.2.2. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств не проводится.

2.2.3. Учет Запасов

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Поступления от продажи запасов являются прочими доходами.

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.2.4. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

2.2.5. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных продукции.

2.2.6. Учет незавершенного производства, полуфабрикатов собственного производства

Учет незавершенного производства, полуфабрикатов собственного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство, полуфабрикаты собственного производства отражаются в балансе по фактически произведенным затратам.

2.2.7. Учет расходов будущих периодов

В состав расходов будущих периодов относятся:

- неисключительные права на лицензии на программное обеспечение.
- страховые премии по договорам страхования.
- прочие затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся в следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

2.2.8. Учет оценочных обязательств

Предприятие отражает в отчетности резерв на предстоящую оплату отпусков.

2.2.9. Учет оценочных резервов.

Предприятие отражает в отчетности:

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв по сомнительным долгам;

2.2.10. Доходы и расходы

Доходы и расходы предприятия подразделяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности: оказание ритуальных услуг, транспортных услуг, эвакуация тел умерших, текущее содержание кладбищ, прочие ритуальные услуги.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Общехозяйственные расходы сч. 26 признавать расходом того периода (месяца), в котором они понесены и в полной сумме списывать в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения»).

Косвенные расходы, учитываемые на субсчетах к счету 25 и относящиеся к расходам на произведенную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) каждого подразделения относить к соответствующим субсчетам к счету 20 «Основное производство». Те общепроизводственные расходы, которые нельзя отнести к определенным подразделениям, распределять между соответствующими объектами калькулирования пропорционально прямой заработной плате основных производственных рабочих (Счет 25 «Общехозяйственные Самосырово» распределяются между подразделениями: кл. Самосырово и Цех по изготовлению памятников. Счет 25 «Общехозяйственные Арское» распределяются между подразделениями: кл. Арское, Гараж, Магазин, Столярный цех,

Служба эвакуации. Счет 25 «Отдел главного механика», «Отдел текущего ремонта», «Общепроизводственные 25» распределяются между всеми подразделениями).
Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.2.11. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий. Существенные условные факты хозяйственной деятельности, связанные с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами, отсутствуют.

2.2.12. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Предприятия;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в учетной политике в 2022 году внесены в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативно (упрощенно ретроспективно).

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

(См. Приложение таблицы 1.1-1.3).

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

Предприятие не осуществляло научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

3.3. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»

Нематериальные и материальные поисковые активы у предприятия отсутствуют.

3.4. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

(См. Приложение таблицы 2.1-2.4)

Доходные вложения в материальные активы у предприятия отсутствуют.

3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения у предприятия отсутствуют.

3.6. Расшифровка статьи 1180 «Отложенные налоговые активы»

тыс. руб.

Вид актива	На 01.01.2022г.	Поступило	Погашено	На 31.12.2022г.
Готовая продукция	1		1	
Кредиторская задолженность		15		15
Основные средства	913	615	2	1526
ИТОГО	914	630	3	1 541

3.7. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

(См. Приложение таблицы 2.2)

3.8. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

(См. Приложение таблицы 4.1-4.2)

Запасы в залоге у предприятия отсутствуют.

3.9. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

(См. Приложение таблицы 5.1-5.2)

3.10. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Таблица 5

Наименование	Сумма в тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчетный счет	185	3 512
Касса	223	221
Переводы в пути	551	350
Специальные счета в банках	206	199
Депозитные счета	7 000	27 000
ИТОГО	8 165	31 282

3.11. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Расшифровка статьи бухгалтерской отчетности 1260 на 31.12.2022 г

Таблица 6

Наименование	Сумма в тыс. руб.
Страхование автотранспорта ОСАГО, КАСКО и страхование имущества	181
Лицензии на программные обеспечения, ключи, подписка	454
ИТОГО	635

3.12. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

Остаток добавочного капитала по данным регистров бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2022г составляет 82 785 286,49 руб. в том числе по субсчетам:

83.3 безвозмездно полученные средства 2 322 840,00 руб.

83.4 внесение учредителем основных средств сверх суммы уставного фонда 79 395 877,11 руб.

83.5 внесение учредителем прочего имущества сверх суммы уставного фонда 1 066 569,38 руб.

3.13. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

На 31.12.2022 года заемные средства отсутствовали.

На 31.12.2021 года заемные средства отсутствовали.

На 31.12.2020 года заемные средства отсутствовали.

3.14. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

По статье прочие обязательства у предприятия отражены средства целевого финансирования.

3.15 Расшифровка статьи 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

В составе отложенные налоговые обязательства отражены:

тыс. руб.

Вид актива	На 01.01.2022г.	Поступило	Погашено	На 31.12.2022г.
Готовая продукция		1	1	
Материалы	51	1	34	18
Основные средства	217	61	59	219
Полуфабрикаты		25	1	24
ИТОГО	268	88	95	261

3.16. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

(См. Приложение к пояснению таблицы 5.3-5.4).

3.17. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

Таблица 7

Наименование	Год	Начальная в тыс. руб.	Изменение в тыс. руб.	Остатки в тыс. руб.
Административное здание кл. Киндери	2020	393	20	373
	2021	373	20	353
	2022	353	20	333
Административное здание	2020	796	40	756
	2021	756	40	716
	2022	716	40	676
Административное здание кл. Сухая река	2020	398	19	378
	2021	378	19	359
	2022	359	19	340
Административное здание Самосырово	2020	304	16	288
	2021	288	16	273
	2022	273	16	257
Здание Архангельское кл.	2020	889	88	801
	2021	801	88	713
	2022	713	88	625
Здание Татарское кл.	2020	1 129	61	1 067
	2021	1 067	61	1 006
	2022	1006	61	945
Производ-ный корпус 1-я очер. Арское кл.	2020	2 587	141	2 446
	2021	2 446	141	2 305
	2022	2 305	141	2 164
Цех по изготовлению памятников	2020	30	2	29
	2021	29	2	27
	2022	27	2	25
ИТОГО	2020	6 526	387	6 139
	2021	6 139	387	5 752
	2022	5 752	387	5 365

По счету 98 «Доходы будущих периодов» отражены денежные средства, имеющие целевой характер, выделенные на строительство объектов инфраструктуры за счет средств бюджета в корреспонденции со счетом 86 «Целевое финансирование»

После выполнения предусмотренных условий (строительство объектов и ввод его в эксплуатацию) сумма, числящаяся на счете 86 «Целевое финансирование» переносится в кредит счета 98 «Доходы будущих периодов». Эта запись производится одновременно с записью по дебету счета 01 «Основное средство» и кредиту счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Стоимость безвозмездно полученных ценностей в дальнейшем списывается в кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы» по мере амортизации объектов в размере начисленных сумм амортизационных начислений.

3.18. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 8

№ п/п	Наименование деятельности	2022 год		2021 год	
		выручка	Себестоимость + управленческие расходы	выручка	Себестоимость + управленческие расходы
1	Доходы от обычных видов деятельности	198 059	196 327	203 142	192 102
Итого		198 059	196 327	203 142	192 102

У МУП «Ритуал» отсутствуют договора, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами (оплата).

3.17.1

Расшифровка строки 2110 «Выручка» по видам деятельности за 2022 г.

Наименование	Выручка, тыс. руб.
Восстановление опавшей могилы (ОКУН019507)	1,57
Высечка текста на метал.табл. (ОКПД2 96.03.11.312)	550,02
Выход специалиста на место захоронения(ОКПД2 96.03.11.100)	1 161,94
Готовая продукция не ритуальная по агентскому договору	1,20
Готовая продукция ритуальная	17 374,78
Готовая продукция ритуальная по агентскому договору	2 671,49
Изготовление памятников (ОКПД2 96.03.11.316)	90 966,80
Изготовление фото на овале (ОКПД2 96.03.11.312)	410,10
Комплексная уборка места захоронения (ОКПД2 96.03.11.314)	35,50
Написан. текста на траур.ленте (ОКПД2 96.03.11.312)	711,75
Перевозка тела к месту захор. (ОКПД2 96.03.12.119)	4 181,26
Погребение (ОКПД2 96.03.11.100)	26 829,43
Поднос тела к месту захоронения (мусульманское захоронения)(ОКПД2 96.03.12.119)	199,50
Прочие услуги и продукция	353,36
Разовая уборка места захоронения (ОКПД2 96.03.11.314)	2 158,12
Текущее содержание кладбищ (ОКПД2 96.03.11.300)	19 214,91
Товары Не ритуальные	64,68
Товары Ритуальные	21 217,07
Услуги агента по похоронам (ОКПД2 96.03.12.114)	4 430,40
Услуги катафалка (ОКПД2 96.03.12.119)	4 929,82
Услуги по доставке	192,00
Услуги по организации похорон рабочим рит.услуг (ОКПД2 96.03.12.115)	403,60

3.17.2

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж» по видам деятельности за 2022 г.

Наименование	Себестоимость, тыс. руб.
Высечка текста на метал.табл. (ОКПД2 96.03.11.312)	1 971,94
Готовая продукция ритуальная	15 281,14
Изготовление памятников (ОКПД2 96.03.11.316)	72 832,94
Изготовление фото на овале (ОКПД2 96.03.11.312)	246,10
Написан. текста на траур.ленте (ОКПД2 96.03.11.312)	1 907,19
Погребение (ОКПД2 96.03.11.100)	23 311,86
Прочие услуги и продукция	151,86
Текущее содержание кладбищ (ОКПД2 96.03.11.300)	20 023,91
Товары Не ритуальные	45,68
Товары Ритуальные	14 495,62
Услуги агента по похоронам (ОКПД2 96.03.12.114)	3 665,12
Услуги катафалка (ОКПД2 96.03.12.119)	10 979,76
Услуги по организации похорон рабочим рит.услуг (ОКПД2 96.03.12.115)	315,15

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в приложении к пояснению таблицы 6.

3.17.3 Расшифровка строки 2120 «Управленческие расходы» по видам деятельности за 2022 г.

Пояснения к строке 2220 «Управленческие расходы»

№ п/п	Статьи затрат	Сумма
1	Амортизация	437
2	Амортизация НМА	91
3	Добровольное страхование (КАСКО, имущество) не приним.	21
4	Командировочные / приним.	42
5	Консультационно-информационные услуги / приним.	1 926
6	Налоги и сборы / приним.	68
7	Обязательное страхование (ОСАГО) приним.	17
8	Оплата труда / приним.	23 754
9	Почтовые расходы	1
10	Прочее / приним.	1 109
11	Расходы на рекламу / ненормируемые	824
12	Расходы на спецодежду / принимаемые	25
13	Ремонт и содержание транспортных средств / приним.	557
14	Содержание и ремонт оргтехники / приним.	514
15	Списание НДС на расходы (По деятельности с основной системой налогообложения)	632
16	Сырье и материалы	436
17	Техническое обслуживание / приним.	11
18	Услуги связи / приним.	473
19	Услуги типографии, канц.товары/ приним.	160
	ИТОГО	31 099

3.18. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 9 и 10.

Таблица 9

Прочие доходы

Вид дохода	2022 год	2021 год
Амортизация безвозмездно поступившего имущества	387	387
Арендная плата	707	1 194
Списание Дебиторской и кредиторской задолженности	77	52
Стоимость содержания муниципального имущества	349	242

Оприходованы ТМЦ от списания ОС	-	48
Реализация транспортных средств	734	398
Возмещение ущерба	144	202
Прочие	53	137
Итого	2 451	2 660

Таблица 10

Прочие расходы

Вид расхода	2022 год	2021 год
Услуги банка	611	731
Налог на имущество, ндс	1 813	1 232
Премии, мат помощь с соц. отчислениями	1 297	1 523
Списана ост. ст. ОС при изъятии имущества собственником	490	550
Благотворительность	264	300
Проценты по договору эквайринга	1 171	902
Социальные расходы	160	145
Расходы по спец. одежде сверх норматива	129	55,0
Резервы сомнительных долгов	62	1,2
Пени, штрафы, неустойки	1	4,6
Оценка имущества	12	56
Госпошлина	13	1,8
Списание вложений во внеоборотные активы	405	-
Исправление ошибок прошлых лет	840	
Прочие	5	192
Итого	7 273	5 694

Убыток до налогообложения за 2022 год составил 581 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2022 г. составил 1 025 тыс. руб.

Чистый убыток отчетного года составляет 973 тыс. руб.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Предприятием в 2022 внесены изменения в учетной политике в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативно (упрощенно ретроспективно).

4.2. В 2022 году Предприятие не заключало договоры строительного подряда, в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»:

Предприятие не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Событий в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и отчетной датой, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия за 2023 год не выявлены.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Дело №А40-115514/2022
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет

4.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
Перечень связанных сторон и операций с их участием в 2022 году представлен в таблице 12:

1. Перечень сторон, признаваемых связанными в течение 2022 года и на 31.12.2022г. и информация о которых подлежит раскрытию в финансовой отчетности:

Таблица 12

Дата и содержание изменения	Группа связанности	Наименование связанной стороны	Количество принадлежащих лицу акций организации	Доля лица в уставном фонде организации
	Учредитель Муниципальное образование город Казань	В лице МКУ «Комитет Земельных и имущественных отношений ИКМО г. Казани»	-	100%
	Руководитель-Генеральный директор	Винников Константин Владимирович	Нет	Нет

2. Раскрытие информации по расчетам со связанными сторонами:

1. Хозяйственные операции со связанными сторонами в проверяемом периоде осуществлялись:

Расчеты со связанными сторонами за 2022 год:

- Аренда земли, оборот операций в сумме 682,5 тыс. руб.;

2. Выплата части прибыли за 4 квартал 2021г., за 1,2,3 квартал 2022г. собственнику в 2022г. составила 1059,6 тыс. руб.

3. Сумма вознаграждения генеральному директору за 2022 год была выплачена в виде оплаты труда (в т.ч. выплаты за ежегодно оплачиваемый отпуск) – 1 862 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2022 г.

Общая сумма вознаграждений руководящего персонала до удержания налога на доходы физических лиц составила в отчетном периоде 4 893 тыс. руб. (в 2021 – 4 725 тыс. руб.).

Пенсионное обеспечение и прочие долгосрочные выплаты руководящему персоналу не назначались.

Размер страховых взносов во внебюджетные фонды и налог на доходы физических лиц с вознаграждений управленческого персонала составил (тыс. руб.):

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Вознаграждение ключевого управленческого персонала до удержания НДФЛ	4 893	4 725
Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	634	612
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 406	1 365

4. Долгосрочные вознаграждения, бонусы и иные платежи, обеспечивающие пенсию и другие социальные гарантии генеральному директору, в проверяемом периоде не выплачивались, резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создавались. Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по отношениям со связанными сторонами отсутствуют.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основным видом хозяйственной деятельности (100%) Предприятия является -организация похорон и представление связанных с ними услуг. В отчетном периоде предприятие осуществляло и другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных сегментов. В связи с этим информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Предприятие осуществляет свою деятельность на территории города Казани. (100% от общего объема реализации).

Предприятие не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Предприятие не применяет настоящее Положение.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Предприятие не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У предприятия отсутствуют намерения прекращать деятельность.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Предприятие не является участником совместной деятельности.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

У предприятия отсутствуют существенные ошибки предшествующих лет, исправленные в отчетном году.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, соответствующие им результирующие строки раскрываются без учета НДС.

НДС, начисленный к возмещению при расчетах с поставщиками в отчетном периоде, составил 10 тыс. руб. Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями и заказчиками в том же периоде составила 401 тыс. руб. Платежи НДС в бюджет в 2022 году составили 367 тыс. рублей. В отчете о движении денежных средств свернутый результат 11 586 тыс. руб. включается в строку 4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

Предприятие не имеет денежных средств, не доступных для использования самим предприятием. У предприятия отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Остаток денежных средств на конец отчетного периода – 8 165 тыс. руб.

4.13. Раскрытие информации о капитале

Уставный фонд

Уставный фонд предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 1 500 тыс. рублей.

Резервный и добавочный капитал

Резервный фонд, сформированный в соответствии с Уставом Предприятия, составил 75 тыс. руб.

Добавочный капитал у предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составил 82 785 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль

В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль» предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года в сумме 45 596 тыс. рублей отражены:

84.01 Прибыль, подлежащая распределению – 35 628 тыс. рублей

84.02 Убыток, подлежащий покрытию – 973 тыс. рублей

84.06 Имущество, принятое в хозяйственное ведение – 566 тыс. рублей

84.07 Перенесенная сумма добавочного капитала – 10 375 тыс. рублей

Чистые активы

Чистые активы предприятия на отчетную дату составили 135 321 тыс. рублей.

4.14. Непрерывность деятельности

Предприятием проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.15 Итоговая информация

Предприятие не планирует прекращение деятельности в течение ближайших 12 месяцев.

Чистый убыток за 2022 год составила 973 тыс. рублей.

Чистые активы на 31 декабря 2022 года составили 135 321 тыс. рублей, показатель величины чистых активов соответствует требованиям законодательства.

Заместитель генерального директора

А.Г. Праздников

29 марта 2023 г.

МП

