

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью “Универсал Сервис”

### 1. Основные сведения об организации

Официальное наименование: Общество с ограниченной ответственностью “Универсал Сервис” (ООО “Универсал Сервис”).

Юридический адрес: 440028, г.Пенза, проспект Победы, д.65, оф.65

Почтовый и фактический адреса: 440028, г.Пенза, проспект Победы, д.65, оф.65

Сведения о государственной регистрации предприятия: ОГРН 1205800008556, ИНН 5835137029, КПП 583501001. Дата государственной регистрации: 01.09.2020г.

Основной вид деятельности: регулярные перевозки пассажиров троллейбусами в городском и пригородном сообщении. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022 года составляет 10 000 рублей. Учредителями Общества являются Анфалов Юрий Валентинович доля установлена в размере 50% величины уставного капитала – 5 000 рублей и Узбеков Яткяр Аббясович доля установлена в размере 50% величины уставного капитала – 5 000 рублей.

Генеральный директор общества – Кузнецов Алексей Юрьевич (ИНН 580200650410), финансовый директор общества – Червякова Наталья Юрьевна (ИНН 583704524177).

### 2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике разработано в соответствии с требованием Федерального [закона](#) от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

**Основные средства.** Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

**Учет сырья и материалов** ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.20

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

**В составе прямых расходов** при перевозках троллейбусами отражаются:

- расходы на оплату труда основных рабочих маршрутных троллейбусов;
- отчисления на социальные нужды от величины расходов на оплату труда водителей маршрутных троллейбусов;
- расходы на электроэнергию на движение троллейбусов;
- расходы на износ и ремонт шин троллейбусов;
- расходы на техническое обслуживание и эксплуатационный ремонт маршрутных троллейбусов;
- расходы на амортизацию троллейбусов;
- прочие расходы (включают те виды расходов, которые связаны с осуществлением перевозок и являются прямыми расходами: расходы на командировки, если это командировки, работников, не относящихся к административно-управленческого персоналу, расходы, связанные с реализацией билетов на троллейбусы, расходы, связанные с обслуживанием держателей электронных проездных документов, в т.ч., оплата услуг операторов, стоимость выдаваемых работникам бесплатно, в соответствии с законодательством Российской Федерации, предметов (включая форменную одежду, обмундирование), остающихся в личном постоянном пользовании и др.).
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

**В составе затрат по энергохозяйству** при перевозках троллейбусами учитывают:

- расходы на оплату труда рабочих энергохозяйства;
- отчисления на социальные нужды от величины расходов на оплату труда рабочих энергохозяйства;
- расходы на содержание и ремонт контактно-кабельной сети, а также тяговых подстанций (расходы на содержание энергохозяйства).

Расходы собранные в дебете 23 счета признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг. И закрываются в дебет счета 90.2 "Себестоимость продаж".

**Общепроизводственные расходы**, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость услуг, распределяются пропорционально заработной плате основных производственных рабочих и списываются в дебет счета 20 "Основное производство" и счета 23 "Вспомогательное производство".

**Управленческие расходы**, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

**Резерв по сомнительным долгам.** Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

**Учет оценочных обязательств** ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

**Учет аренды** ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

#### **Налоги и налогообложение.**

- Организация в соответствии с законодательством обязана вести отдельный учет, «входного» НДС. Организация осуществляет распределение «входного» НДС в соответствии с порядком указанным в учетной политике.

- Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в специально разработанных регистрах налогового учета.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Учет прямых и косвенных расходов.

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- расходы на оплату труда основных рабочих маршрутных троллейбусов;
- отчисления на социальные нужды от величины расходов на оплату труда водителей маршрутных троллейбусов;
- расходы на электроэнергию на движение троллейбусов;

- расходы на износ и ремонт шин троллейбусов;

- расходы на техническое обслуживание и эксплуатационный ремонт маршрутных троллейбусов;

- иные расходы, которые в бухгалтерском учете учитываются в дебете счета 20 «Основное производство», а также расходы, относящиеся к производству, и учитываемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы».

### 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

#### Основные средства (статья 1150 Баланса)

У организации имеются договоры аренды с СМУП «Пензалифт», в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

По договору аренды с ИП Фомин Олег Владимирович и ИП Кривоzubов Николай Михайлович имущество не признается правом пользования активом на момент перехода на ФСБУ 25/2018, т.к договор заключен на неопределенный срок. Все имущество по этому договору числится на забалансовом счете 001 по оценочной рыночной стоимости. Оценка производилась ООО «Норматив». Дата проведения оценки 30.06.2022 года.

#### Доходные вложения в материальные ценности (статья 1160 Баланса)

В октябре 2022 года куплено транспортное средство для сдачи в аренду Автобус YUTONG ZK6116HG. Остаточная стоимость на 31.12.2022 года – 6 256тыс.руб.

#### Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

в тыс.руб.

Остаток на 01.01.2022 года	396
Создано в отчетном периоде	1 008
Погашено в отчетном периоде	1 283
Остаток на 31.12.2022 года	121
<b>Всего: (строка 1180)</b>	<b>121</b>

### **Запасы (статья 1210 Баланса)**

Наличие и движение запасов отражено в пояснении 4. Запасы

### **Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (статья 1220 Баланса)**

Отражено сальдо по НДС по приобретенным ценностям на 31.12.2022 года в сумме 1294тыс.руб.

### **Дебиторская задолженность (строки 1230, 1410, 1510, 1520 Баланса)**

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражено в пояснении 5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

### **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)**

Остаток денежных средств на 31.12.2022 года составил: 9 324 тыс.рублей.

- денежные средства в кассе 676тыс.руб.;

- денежные средства на расчетных счетах 8647,5тыс.руб.

### **Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)**

Прочие оборотные активы включают в себя сальдо по расходам будущих периодов – 791тыс.рублей (Страхование транспортных средств, страхование пассажиров, право пользования лицензиями).

### **Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса)**

в тыс.руб.

Остаток на 01.01.2022 года	393
Создано в отчетном периоде	
Погашено в отчетном периоде	272
Остаток на 31.12.2022 года	121
<b>Всего: (строка 1180)</b>	<b>121</b>

### **Прочие обязательства (строка 1450 Баланса)**

Прочие оборотные активы включают в себя сальдо по арендным обязательствам – 510тыс.рублей.

### **Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)**

Сальдо по оценочным обязательствам (Резерв отпусков) на 31.12.2022 года составляет – 6369тыс.руб.

#### 4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках.

В деятельности Общества могут быть выделены два основных операционных сегмента (укрупненных вида деятельности):

- организация транспортных перевозок;
- сдача в субаренду имущества и прочие виды деятельности.

##### Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

<b>Состав доходов</b>	<b>2022 год</b>
-организация перевозок	318 613
- аренда и прочие виды деятельности	13 038
<b>ИТОГО:</b>	<b>331 651</b>

##### Расходы по видам деятельности

Структура затрат отражена в Пояснениях 6. Затраты на производство.

##### Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов, в тыс.руб.:

<b>Состав прочих доходов</b>	<b>2022 год</b>
Доходы от страхового возмещения	1 559
Резервы по сомнительным долгам	775
Добровольное возмещение ущерба	140
Прочее	177
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 651</b>

Состав прочих расходов, в тыс.руб.:

<b>Состав прочих расходов</b>	<b>2022 год</b>
Расходы по претензиям	1 863
Материальная помощь	1 247
Резервы по сомнительным долгам	804
Благотворительность	637
Штрафы, пени, неустойки	606
Прочее	658
<b>ИТОГО:</b>	<b>5 815</b>

## **5. Информация о связанных сторонах.**

Учредителями Общества являются Анфалов Юрий Валентинович доля установлена в размере 50% величины уставного капитала – 5 000 рублей и Узбеков Яткяр Аббасович доля установлена в размере 50% величины уставного капитала – 5 000 рублей.

Генеральный директор общества – Кузнецов Алексей Юрьевич (ИНН 580200650410), финансовый директор общества – Червякова Наталья Юрьевна (ИНН 583704524177).

07.07.2022 года взят займ у ИП Анфалова Ю.В. в сумме 900000,00 руб. 11.07.2022 года займ возвращен. Других операций с взаимозависимыми лицами – не было.

## **6. События после отчетной даты.**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год было следующее событие: между ООО “Универсал Сервис” и ПАО “ВымпелКом” заключен договор на оказание услуг №5/2017 от 03.07.2017г. и доп.соглашение №4 от 08.02.2023г., которое вступает в силу с 01.05.2022 года. Соответственно произошла корректировка реализации с мая 2022 года. В бухгалтерском и налоговом учете сделаны следующие проводки:

76.К - 90.01.1 – 651640,68 руб. в НУ	в декабре 2022 года
90.09-99.01.1 – 543033,90 руб. в НУ	в декабре 2022 года
62.01 – 76.К – 651640,68 руб. в НУ	в феврале 2023 года
62.01 – 91.01 – 651640,68 руб. в БУ	в феврале 2023 года
91.02. – 68.02 – 108606,78 руб. в БУ	в феврале 2023 года

## **7. Информация о существенных фактах**

Раскрытие информации в виде сообщений о существенных фактах обществом не производилось.

## Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Универсал Сервис"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность троллейбусного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам

Организационно-правовая форма / форма собственности

общества с ограниченной ответственностью / частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды	
0710003	
2022	12 31
по ОКПО 45420923	
ИНН 5835137029	
по ОКВЭД 2 49.31.22	
12300	16
по ОКОПФ / ОКФС	
по ОКЕИ 384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-

	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## Расчет стоимости чистых активов

**Общество с ограниченной ответственностью "Универсал Сервис"**

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2 524	51	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	6 256	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	121	3	5
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	6 791	2 957	947
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 294	-	86
Дебиторская задолженность*	1230	19 712	14 711	13 171
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	110
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 324	7 223	9 146
Прочие оборотные активы	1260	791	298	211
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>46 813</b>	<b>25 243</b>	<b>23 676</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	12 400	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	121	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	510	-	-

Заемные средства краткосрочные	1510	7 856	12 400	12 400
Кредиторская задолженность	1520	17 358	10 843	11 325
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	6 369	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	44 615	23 243	23 725
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	2 199	2 000	(49)

\* - 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
<b><u>На 31 декабря 2021 г.</u></b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	51	1 897	1 948
Отложенные налоговые активы	1180	3	393	396
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>54</b>	<b>2 290</b>	<b>2 343</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>25 243</b>	<b>2 290</b>	<b>27 532</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 989	-	1 990
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1 999</b>	<b>-</b>	<b>2 000</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	393	393
Прочие обязательства	1450	-	1 897	1 897
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>2 290</b>	<b>2 290</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>25 243</b>	<b>2 290</b>	<b>27 532</b>

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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 года
				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.	-	-	-	-	



### 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.	-	9 118	-	(9 118)	-
	5250	за 2021г.	-	57	-	(57)	-
в том числе: УРАЛ-4320-011-10 аварийная, E009УO58	5241	за 2022г.	-	257	-	(257)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Станок шиномонтажный универсальный для монтажа шин грузовых автомобилей , автобусрв	5242	за 2022г.	-	463	-	(463)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
ЗИЛ-130 E021УO58	5243	за 2022г.	-	121	-	(121)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
УАЗ-220606 автобус малого класса E014УO58	5244	за 2022г.	-	126	-	(126)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
ЗИЛ-131 E139УO58	5245	за 2022г.	-	202	-	(202)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автобус YUTONG ZK6116HG	5246	за 2022г.	-	6 469	-	(6 469)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Экскаватор-погрузчик 702E (ТО-49)	5247	за 2022г.	-	1 115	-	(1 115)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
ЗИЛ-ММЗ-554М C048OА58	5248	за 2022г.	-	205	-	(205)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
ЗИЛ-431412 аварийная E085УO58	5249	за 2022г.	-	161	-	(161)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сварочный полуавтомат AuroraPRO SPEEDWAY 250		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	57	-	(57)	-

### 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	972 713	57 805	3 615
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	-	-	-
	5288	-	-	-



**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	-	-	-



**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	-	-	-

**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.	14 726	(15)	18 553	-	(13 768)	-	(775)	-	246	-	19 756	(45)
	5530	за 2021г.	13 196	(25)	3 709	-	(2 449)	-	(75)	-	-	271	14 726	(15)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 447	(15)	16 994	-	(338)	-	(775)	-	-	-	18 103	(45)
	5531	за 2021г.	446	(25)	1 232	-	(231)	-	(75)	-	-	-	1 447	(15)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 557	-	849	-	(2 463)	-	-	-	-	-	943	-
	5532	за 2021г.	219	-	2 458	-	(119)	-	-	-	-	-	2 557	-
Прочая	5513	за 2022г.	10 722	-	710	-	(10 967)	-	-	-	246	-	710	-
	5533	за 2021г.	12 532	-	19	-	(2 100)	-	-	-	-	271	10 722	-

	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	14 726	(15)	18 553	(13 768 )	-	(775)	X	246	-	-	19 756	(45)
	5520	за 2021г.	13 196	(25)	3 709	(2 449)	-	(75)	X	-	271	-	14 726	(15)



займы	5565	за 2022г.	12 400	(1 500)	59	(3 103)	-	-	-	-	7 856
	5585	за 2021г.	12 400	12 400	-	(12 400)	-	-	-	-	12 400
прочая	5566	за 2022г.	4 331	1 789	-	(42)	-	-	-	-	6 078
	5586	за 2021г.	2 662	1 676	-	(8)	-	-	-	-	4 331
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	23 243	8 176	92	(6 543)	-	X	246	-	25 214
	5570	за 2021г.	23 725	17 492	2	(18 246)	-	X	-	271	23 243

**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	-	-	-

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	27 783	19 845
Расходы на оплату труда	5620	114 970	86 546
Отчисления на социальные нужды	5630	25 347	18 226
Амортизация	5640	4 778	6
Прочие затраты	5650	154 188	111 567
Итого по элементам	5660	327 066	236 190
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	327 066	236 190

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

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	15 504	(9 132)	(4)	6 369

**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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
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		за 2022г.	5910	-	-	-
		за 2021г.	5920	-	-	-
в том числе:						
		за 2022г.	5911	-	-	-
		за 2021г.	5921	-	-	-