

**Пояснения  
к годовому бухгалтерскому отчету за 2022 г.  
общества с ограниченной ответственностью «Сура-Моторс-сервис»**

Фирменное наименование общества – общество с ограниченной ответственностью «Сура-Моторс-сервис», сокращенное ООО «Сура-Моторс-сервис», ИНН 5835071949 зарегистрировано 15.06.2007г. ИФНС РФ по Октябрьскому району г. Пензы, регистрационный номер 1075835002440, юридический адрес: 440028 г. Пенза, ул. Беяева 2В. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет 100 000 рублей.

**Основные виды деятельности общества:**

- ремонт и техническое обслуживание транспортных средств;
- осуществление торгово-закупочной, розничной и оптовой деятельности в соответствии с действующим законодательством РФ.

**Основные поставщики:** ООО «ММС Рус», ООО «Хендэ Мотор СНГ», ООО «СУЗУКИ МОТОР РУС»

**Основные покупатели:** частные лица.

Генеральный директор ООО «Сура-Моторс-сервис» - Иванов Сергей Викторович.

Среднегодовая численность работающих за 2022 г. составила 46 человек.

**Информация о связанных сторонах**

Аффилированные лица: Иванов Виктор Иванович (учредитель, 84%), Иванов Сергей Викторович (учредитель, 16%), ООО «Сура-Моторс-плюс» (дочернее общество, доля ООО «Сура-Моторс-сервис» 73%), ООО «Аллер-Авто» (учредитель Иванов В.И.), ООО «Изар-Авто» (учредитель Иванов В.И.), ООО «Сура-Моторс-ЦКР» (учредитель Иванов В.И.), ООО «Сура-Моторс-СИТИ» (учредитель Иванов В.И.), ООО «Сура-Моторс» (учредитель Иванов В.И.), ООО «ПЕНЗА-СКАН» (учредитель Иванов В.И.), ООО «Сура-Моторс-авто» (учредители Иванов В.И., Иванов С.В.), ООО «Дунай-Авто» (учредитель Иванов В.И.)

Конечный бенефициар: Иванов Виктор Иванович, связан с организацией трудовыми отношениями

Основной управленческий персонал: генеральный директор Иванов Сергей Викторович, коммерческий директор Иванов Виктор Иванович.

В 2022 г. были следующие хозяйственные операции с взаимосвязанными сторонами:

<b>Контрагент, договор</b>	<b>Сумма, т.р.</b>
Аллер-Авто ООО по договору купли-продажи б/н от 31.12.2021 г.	67,00
Изар-Авто ООО по договору купли-продажи б/н от 31.12.2021 г.	26,00
ПАК ООО по договору купли-продажи б/н от 31.12.2021 г.	4 815,00
Сура-моторс ООО по договору купли-продажи б/н от 31.12.2021 г.	25 217,00
Сура-моторс-авто ООО по договору купли-продажи б/н от 31.12.2021 г.	97 465,00
Сура-моторс-плюс ООО по договору купли-продажи б/н от 31.10.2021 г.	4 816,00
Сура-моторс-Сити ООО по договору купли-продажи б/н от 31.12.2021 г.	3 092,00
Сура-моторс-ЦКР ООО по договору купли-продажи б/н от 31.12.2021 г.	28 397,00

**Вознаграждения управленческого персонала:**

Фонд оплаты труда за 2022 г. составил 9 225 тыс. руб., в т.ч. основной административно-управленческий персонал – 1 346 тыс. руб.

Фонд оплаты труда за 2021 г. составил 8 860 тыс. руб., в т.ч. основной административно-управленческий персонал – 1 378 тыс. руб.

**Основные показатели бухгалтерской отчетности**

В 2022 г. выручка от реализации товаров, оказания услуг составила 378 174 тыс.руб.

В 2021 г. выручка от реализации товаров, оказания услуг составила 952 433 тыс.руб.

Расходы по основному виду деятельности составили:

В 2022 году:себестоимость проданных товаров и услуг 355 258 тыс.руб., коммерческие расходы 18 718 тыс.руб., управленческие расходы 5 610 тыс.руб.

В 2021 году:себестоимость проданных товаров и услуг 923 910 тыс.руб., коммерческие расходы 21 922 тыс.руб., управленческие расходы 5 998 тыс.руб.

Прочие доходы:

В 2022 году составили 1 244 тыс.руб.

В 2021 году составили 7 205 тыс.руб.

Прочие расходы

В 2022 году составили 4 114 тыс.руб.

В 2021 году составили 4 439 тыс.руб.

Состав коммерческих расходов:

Статья	Сумма, т.р., 2022 г.	Сумма, т.р., 2021 г.
Амортизация	1633	817
Аренда	3478	4354
Зарплата	5064	4758
ЕСН	1413	1374
Командировочные	134	23
Страхование	136	236
Реклама	928	1016
Содержание и обслуживание салонов	4796	8429
Информационное обеспечение	873	626
Прочие услуги	263	289
<b>ИТОГО</b>	<b>18718</b>	<b>21922</b>

Состав управленческих расходов:

Статья	Сумма, т.р., 2022 г.	Сумма, т.р., 2021 г.
Амортизация	334	12
Зарплата	1346	1378
ЕСН	386	398
Командировочные	31	28
Расходы на офис	696	979
Услуги по страхованию	11	40
Услуги связи	368	418
Информационные услуги	1169	1145
Аренда	67	68
Коммунальные услуги	218	247
Реклама	64	369
Прочие услуги	920	916
<b>ИТОГО</b>	<b>5610</b>	<b>5998</b>

Прибыль за 2022 г. получена в сумме 4 507 тыс.руб. (в 2021 г. – 4 304 тыс.руб.)

По сравнению с 2021 г. доходы снизились на 60%, расходы снизились на 60%, прибыль выросла на 5 %.

Размер чистых активов на 31.12.2022 г. составляет 323 185 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность за 2022 г. сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственных операций ведется на счетах синтетического и аналитического учета в соответствии с планом счетов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н. с добавлением счетов, отражающих специфику деятельности организации (сч. 6205 «Расчеты с контрагентами ЕНВД», сч. 6207 «Расчеты по гарантии»).

Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы «1С:Бухгалтерия», версия 8.3. Организация создает регистры бухгалтерского учета на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

#### **Сведения об учетной политике организации:**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом № 31 от 30 декабря 2021 г.

Применение ФСБУ 25/2018 перспективно, начиная с договоров, которые начались в 2022 г. ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, которые закончились в 2022 г. Так как сроки договоров аренды, заключаемые обществом как арендодателем, не превышают 11 месяцев и не предполагают выкупа имущества, то такие договора относятся к операционной аренде и отражаются в бухгалтерском учете также, как и до вступления в силу ФСБУ. Договора аренды недвижимости, заключаемые обществом как арендатором, учитываются как права пользования активом. Ставка дисконтирования, используемая при расчете сумм по таким договорам сообщается арендодателем. Если арендодатель имеет право на упрощенный учет и (или) не относит заключаемые договора аренды к финансовой аренде, и соответственно, не определяет ставку дисконтирования, то в качестве ставки берется последняя доступная средняя ставка кредитования малого бизнеса по отрасли G, отражаемая в бюллетенях Центрального Банка РФ при условии, что она не ниже ставки, указанной в договоре, заключенном обществом с ПАО "Промсвязьбанк". Права пользования активами отражаются в балансе в составе основных средств. Обязательство по аренде отражается в балансе в составе прочих обязательств в долгосрочной либо краткосрочной задолженности в зависимости от срока действия договора.

#### **Для целей бухгалтерского учета:**

1. Лимит признания активов объектами ОС устанавливается Законодательством. В 2022 г. лимит составил 100 000 руб.
2. Начисление амортизации основных средств производится по классификации основных средств включаемых в амортизационную группу линейным способом.
3. Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 3 года.
4. Учет материально-производственных запасов (включая товары)

Материально-производственными запасами признаются активы, используемыми в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения, с применением субсчетов к счету 10 «Материалы».

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу ФИФО.

5. Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на балансовом счете 44, подлежат списанию в дебет счета 90

6. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг.

7. Общехозяйственные расходы, учтенные в течение отчетного периода на балансовом счете 26, подлежат списанию в дебет счета 90 «продажи» полностью с учетом распределения между видами деятельности, относящимися к разным системам налогообложения пропорционально полученной от этих видов деятельности выручке.

8. Общество создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете. К сомнительной задолженности относится задолженность, не погашенная в течение трех месяцев. Инвентаризация задолженности происходит ежеквартально. Резерв, неиспользованный до конца года, следующего за годом формирования резерва, восстанавливается. Если задолженность при этом не признана безнадежной, то по ней может быть вновь сформирован резерв.

#### **Для целей налогового учета:**

1. При исчислении налога на добавленную стоимость выручка от реализации определяется по мере ее отгрузки.

2. При исчислении налога на прибыль:

доходы и расходы определяются по методу начисления;

устанавливается классификация основных средств включаемых в амортизационные группы.

прямые расходы по видам деятельности формируются в следующем составе:

- в торговле – стоимость покупных товаров, реализуемых в отчетном (налоговом)

периоде,

- в производстве услуг СТО – стоимость покупных товаров, используемых при выполнении работ

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общество формирует расчет налоговой базы в целях исчисления налога на прибыль на основе первичных документов и данных налогового учета, который ведется смешанным способом, как с применением регистров бухгалтерского учета по отдельным группам хозяйственных операций, так и с применением специализированных регистров налогового учета по тем группам хозяйственных операций, налоговый учет которых существенно отличается от правил бухгалтерского учета.

Общество не создает резервов на отпуск, расходов на ремонт основных средств и другие резервы, а производило включение этих затрат в себестоимость продукции, издержек обращения по мере их расходов как для бухгалтерского так и налогового учета.

#### **Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете**

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

#### **Условные обязательства и активы**

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни,

#### **События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

#### **Информация по прекращаемой деятельности**

В последующих периодах Общество не планирует сокращение деятельности и уменьшения объемов оказываемых услуг. Общество не имеет признаков, свидетельствующих о его несостоятельности и способно продолжать деятельность в последующие периоды.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

#### **Информация по рискам**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и изменения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Генеральный директор

С.В. Иванов

Главный бухгалтер

О.Н. Липовенко

## Расчет стоимости чистых активов

**ООО "Сура-Моторс-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	8 249	7 047	5 708
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	52 688	52 688	52 688
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	203 589	171 674	189 154
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	4	-
Дебиторская задолженность*	1230	76 418	128 528	197 687
Финансовые вложения краткосрочные	1240	85 890	109 600	49 780
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	34 049	1 278	700
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
<b>ИТОГО активы</b>	<b>-</b>	<b>460 883</b>	<b>470 819</b>	<b>495 717</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	47 136	58 396
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	3 963	5 368
Кредиторская задолженность	1520	136 089	101 042	117 579
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	1 609	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	<b>-</b>	<b>137 698</b>	<b>152 141</b>	<b>181 343</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>-</b>	<b>323 185</b>	<b>318 678</b>	<b>314 374</b>

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

**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.	25 779	(18 732)	4 140	(18)	18	(2 938)	-	-	-	29 901	(21 652)
	5210	за 2021г.	23 497	(17 789)	2 952	(670)	670	(1 613)	-	-	-	25 779	(18 732)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2022г.	336	(336)	-	-	-	-	-	-	-	336	(336)
	5211	за 2021г.	744	(744)	-	(408)	408	-	-	-	-	336	(336)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	6 843	(4 454)	338	-	-	(781)	-	-	-	7 181	(5 235)
	5212	за 2021г.	5 395	(3 702)	1 469	(21)	21	(773)	-	-	-	6 843	(4 454)
Сооружения	5203	за 2022г.	5 264	(2 712)	-	-	-	(196)	-	-	-	5 264	(2 908)
	5213	за 2021г.	5 264	(2 500)	-	-	-	(212)	-	-	-	5 264	(2 712)
Права пользования активами	5204	за 2022г.	-	-	2 899	(18)	18	(1 009)	-	-	-	2 881	(990)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	3 718	(2 092)	-	-	-	(693)	-	-	-	3 718	(2 785)
	5215	за 2021г.	2 605	(1 672)	1 113	-	-	(420)	-	-	-	3 718	(2 092)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2022г.	9 618	(9 138)	903	-	-	(260)	-	-	-	10 521	(9 398)
	5216	за 2021г.	9 489	(9 171)	370	(241)	241	(208)	-	-	-	9 618	(9 138)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	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.	-	4 140	-	(4 140)	-
	5250	за 2021г.	-	2 952	-	(2 952)	-
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

**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	-	-

с.6

#### 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	322	322	322
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	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванов Сергей Викторович**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	52 688	-	-	-	-	-	-	-	52 688	-
	5311	за 2021г.	52 688	-	-	-	-	-	-	-	52 688	-
в том числе:												
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	109 600	-	240 340	(264 050)	-	-	-	-	85 890	-
	5315	за 2021г.	49 780	-	185 900	(126 080)	-	-	-	-	109 600	-
в том числе:												
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	162 288	-	240 340	(264 050)	-	-	-	-	138 578	-
	5310	за 2021г.	102 468	-	185 900	(126 080)	-	-	-	-	162 288	-

## 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. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

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
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	171 674	-	171 674	412 756	(380 841)	-	-	X	203 589	-	203 589
	5420	за 2021г.	189 154	-	189 154	987 124	(1 004 604)	-	-	X	171 674	-	171 674
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	5 153	-	5 153	3 185	(698)	-	-	(4 560)	3 080	-	3 080
	5421	за 2021г.	650	-	650	12 069	(2 930)	-	-	(4 636)	5 153	-	5 153
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	162 827	-	162 827	380 684	(328 315)	-	-	(17 699)	197 497	-	197 497
	5423	за 2021г.	186 947	-	186 947	947 878	(928 605)	-	-	(43 393)	162 827	-	162 827
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	1 535	-	1 535	27 988	(51 801)	-	-	23 401	1 123	-	1 123

	5425	за 2021г.	714	-	714	(73 060)	-	-	-	48 824	1 535	-	1 535
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	2 159	-	2 159	899	(27)	-	-	(1 142)	1 889	-	1 889
	5426	за 2021г.	843	-	843	2 120	(9)	-	-	(795)	2 159	-	2 159
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

#### 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)

**Иванов Сергей Викторович**  
(расшифровка подписи)

28 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.	129 142	614	7 776	807	(60 461)	(242)	(252)	-	-	-	76 770	352	
	5530	за 2021г.	198 843	1 156	38 552	2 069	(110 021)	(54)	(247)	-	-	-	129 142	614	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	77 274	22	955	-	(15 530)	(115)	(7)	-	-	-	62 577	262	
	5531	за 2021г.	182 405	7	2 574	-	(107 653)	(52)	-	-	-	-	77 274	22	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	41 057	592	672	-	(38 265)	(117)	(245)	-	-	-	3 102	-	
	5532	за 2021г.	6 655	1 149	35 084	-	(433)	(2)	(247)	-	-	-	41 057	592	
Прочая	5513	за 2022г.	10 811	-	6 149	807	(6 666)	(10)	-	-	-	-	11 091	-	
	5533	за 2021г.	9 783	-	894	2 069	(1 935)	-	-	-	-	-	10 811	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	129 142	614	7 776	807	(60 461)	(242)	(252)	X	-	-	76 770	352	
	5520	за 2021г.	198 843	1 156	38 552	2 069	(110 021)	(54)	(247)	X	-	-	129 142	614	

## 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.	47 136	-	-	(47 136)	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	58 396	20 840	-	(32 100)	-	-	-	-	47 136
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	47 136	-	-	(47 136)	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	58 396	20 840	-	(32 100)	-	-	-	-	47 136
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	105 005	121 504	1 183	(91 223)	(380)	-	-	-	136 089
	5580	за 2021г.	122 947	118 653	3 835	(139 713)	(717)	-	-	-	105 005
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	86 450	48 991	-	(69 994)	(61)	-	-	-	65 386
	5581	за 2021г.	104 639	75 477	-	(93 137)	(528)	-	-	-	86 450
авансы полученные	5562	за 2022г.	4 808	436	-	(4 184)	(319)	-	-	-	741
	5582	за 2021г.	2 111	4 396	-	(1 511)	(188)	-	-	-	4 808
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	588	4	-	(315)	-	-	-	-	277
	5583	за 2021г.	602	303	-	(317)	-	-	-	-	588
кредиты	5564	за 2022г.	260	-	1 123	(1 383)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	5 368	-	3 650	(3 712)	(5 046)	-	-	-	260
займы	5565	за 2022г.	3 703	11 300	60	(15 063)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	38 200	185	(34 682)	-	-	-	-	3 703
прочая	5566	за 2022г.	9 196	60 773	-	(284)	-	-	-	-	69 685
	5586	за 2021г.	10 227	277	-	(1 308)	-	-	-	-	9 196
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	152 141	121 504	1 183	(138 359)	(380)	X	-	-	136 089
	5570	за 2021г.	181 343	139 493	3 835	(171 813)	(717)	X	-	-	152 141

**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)

**Иванов Сергей Викторович**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	32 984	55 644
Расходы на оплату труда	5620	9 225	8 860
Отчисления на социальные нужды	5630	2 550	2 556
Амортизация	5640	2 675	1 455
Прочие затраты	5650	11 100	15 882
Итого по элементам	5660	58 534	84 397
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	321 052	867 433
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	379 586	951 830

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванов Сергей Викторович**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.



9.2 Наличие и движение обязательства по аренде

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за год				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец года
				поступление		выбытие			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
<b>Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего</b>		за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0
		за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:									0
		за 2022г.							0
		за 2021г.							0
		за 2022г.							0
		за 2021г.							0
		за 2022г.							0
		за 2021г.							0
		за 2022г.							0
		за 2021г.							0
<b>Краткосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего</b>		за 2022г.	0	2899	86	-1376	0	0	1609
		за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0
Договор аренды № 430 в руб. от 01.01.22		за 2022г.		18	1	-19			0
		за 2021г.							0
Договор аренды № 434 в руб. от 01.04.22		за 2022г.		16	0	-14			2
		за 2021г.							0
Договор аренды № 435 в руб. от 01.04.22		за 2022г.		19	1	-16			4
		за 2021г.							0
Договор аренды № 439 в руб. от 01.09.22		за 2022г.		1100	39	-444			695
		за 2021г.							0
Договор аренды № 440 в руб. от 01.09.22		за 2022г.		129	4	-124			9
		за 2021г.							0
Договор аренды № 441 в руб. от 01.09.22		за 2022г.		410	11	-394			27
		за 2021г.							0
Договор аренды № 442 в руб. от 01.09.22		за 2022г.		409	14	-165			258
		за 2021г.							0
Договор аренды № 456 в руб. от 01.10.22		за 2022г.		13		-4			9
		за 2021г.							0
Договор аренды № 457 в руб. от 01.10.22		за 2022г.		259	7	-83			183
		за 2021г.							0
Договор аренды № 470 в руб. от 01.11.22		за 2022г.		509	9	-111			407
		за 2021г.							0
Договор аренды № 472 в руб. от 01.12.22		за 2022г.		17		-2			15
		за 2021г.							0
		за 2022г.							0
		за 2021г.							0
<b>Итого</b>		за 2022г.	0	2 899	86	-1 376	0	0	1609
		за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0

Руководитель

(подпись)

Иванов Сергей Викторович

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.