

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)  
за 2022 год

**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	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	50	(33)	-	-	(5)	-	-	-	50	(38)
в том числе:	5110	за 2021г.	50	(28)	-	-	(5)	-	-	-	50	(33)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	50	(33)	-	-	(5)	-	-	-	50	(38)
	5111	за 2021г.	50	(28)	-	-	(5)	-	-	-	50	(33)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



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

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



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	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.	-	10 985	(5 492)	(5 492)	-
в том числе:	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль MERCEDES-BENZ E 2004MATIC	5241	за 2022г.	-	10 909	5 417	(5 492)	-
Черный Обойдан металлург VIN	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль 245/40 R19 98Q XL iceGuard Studless IG60A	5242	за 2022г.	-	76	76	-	-
	5252	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	-	-

## 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	9 083	14 945	14 941
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	-	12	-
	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	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	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 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	возврат-новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	27 908	(312)	20 294	-	(22 281)	-	(312)	-	2 989	28 295	(9)	
в том числе:	5530	за 2021г.	24 791	(313)	25 083	-	(22 040)	-	(1)	-	74	27 908	(312)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	21 253	(312)	4 091	-	(20 630)	-	(312)	-	-	4 099	(9)	
Авансы выданные	5531	за 2021г.	20 032	(313)	20 909	-	(19 688)	-	(1)	-	-	21 253	(312)	
	5512	за 2022г.	1 833	-	9 089	-	(706)	-	-	-	-	10 216	-	
	5532	за 2021г.	1 657	-	723	-	(547)	-	-	-	-	1 833	-	
Прочая	5513	за 2022г.	4 822	-	7 114	-	(945)	-	-	-	2 989	13 980	-	
	5533	за 2021г.	3 101	-	3 452	-	(1 805)	-	-	-	74	4 822	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	27 908	(312)	20 294	-	(22 281)	-	(312)	-	2 989	28 295	(9)	
	5520	за 2021г.	24 791	(313)	25 083	-	(22 040)	-	(1)	-	74	27 908	(312)	

## 5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная 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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	13 444	-	-	(10 673)	-	-	-	2 771
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	13 444	-	-	(10 673)	-	-	-	2 771
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	83 971	31 543	48	(82 677)	-	-	2 989	35 874
	5580	за 2021г.	34 259	73 426	-	(23 788)	-	-	74	83 971
в том числе:	5561	за 2022г.	19 673	16	-	(19 378)	-	-	-	311
	5581	за 2021г.	9 347	18 799	-	(8 473)	-	-	-	19 673
авансы полученные	5562	за 2022г.	47 900	31 350	-	(48 067)	-	-	-	31 183
	5582	за 2021г.	14 615	47 574	-	(14 289)	-	-	-	47 900
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	16 116	164	48	(14 950)	-	-	2 989	4 367
	5583	за 2021г.	9 581	7 014	-	(552)	-	-	74	16 116
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	282	13	-	(282)	-	-	-	13
	5586	за 2021г.	717	39	-	(474)	-	-	-	282
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	97 415	31 543	48	(93 350)	-	-	2 989	38 645
	5570	за 2021г.	34 259	73 426	-	(23 788)	-	-	74	83 971

**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	4 716	6 451
Расходы на оплату труда	5620	17 282	26 731
Отчисления на социальные нужды	5630	4 993	6 787
Амортизация	5640	5 131	1 118
Прочие затраты	5650	8 583	20 113
Итого по элементам	5660	40 705	61 200
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	168 187	530 530
Изменение остатков (приrost [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	208 892	591 730

\* - 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	6 387	1 873	(4 296)	(2 325)	1 639
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	4 062	1 873	(4 296)	-	1 639
Резерв вознаграждений по итогам года	5702	2 325	-	-	(2 325)	-

**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	-	-	-

## 9. Государственная помощь

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

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

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕБОРТОВЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	1 629	15 208	16 837
Отложенные налоговые активы	1180	2 024	2 976	5 000
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>3 873</b>	<b>18 184</b>	<b>22 057</b>
<b>БАЛАНС</b>				
<b>ПАСИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	313 749	1 411	315 160
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>318 356</b>	<b>1 411</b>	<b>319 767</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	3	3 329	3 332
Прочие обязательства	1450	-	13 444	13 444
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>3</b>	<b>16 773</b>	<b>16 776</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>408 717</b>	<b>18 184</b>	<b>429 901</b>

**Расчет стоимости чистых активов**

**Общество с ограниченной ответственностью "Универсент"**

(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	12	17	22
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	7 734	16 837	2 869
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Долгосрочные нематериальные налоговые активы	1180	995	5 000	1 672
Прочие внеоборотные активы	1190	59	203	429
Запасы	1210	59 422	97 128	131 363
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	108	106
Дебиторская задолженность*	1230	28 286	27 596	24 478
Финансовые вложения	1240	-	-	-
Краткосрочные денежные средства и денежные эквиваленты	1250	87 028	279 710	138 890
Прочие оборотные активы	1260	339	302	298
<b>ИТОГО активы</b>	-	183 878	426 901	300 127
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства	1410	-	-	-
Долгосрочные отложенные налоговые обязательства	1420	544	3 332	23
Долгосрочные оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	2 771	13 444	-
Долгосрочные заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	35 874	83 971	34 259
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	1 639	6 387	6 332
Краткосрочные прочие обязательства	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	40 828	107 134	40 614
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	143 050	319 767	259 513

\* - 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 невозможным получением имущества.