
ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ОСТ Рус» ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «ОСТ Рус» зарегистрировано 04.10.2017г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1077847618925, ИНН 7841371574, КПП 784101001. Адрес местонахождения Общества в соответствии с учредительными документами: 191014, г. Санкт-Петербург, Ковенский переулок, д.5, литера Б. Основным видом деятельности Общества является Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД2 70.22). Деятельность не подлежит лицензированию.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2021 г. составляла 121 человек.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2020 г. составляла 122 человека.

Общество имеет не выделенное на отдельный баланс обособленное подразделение, КПП зарегистрированное по адресу: 119034, г. Москва, ул. Остоженка, д.10, офис 311, а также выделенное на отдельный баланс представительство в Республике Беларусь. Местонахождение представительства: 220131, г. Минск, пер. Кольцова 4-й, дом 51, пом.22, ком. 22/1.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Шаров Дмитрий Евгеньевич.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», действующего Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, а также Положения по учетной политике Общества. Отчетность составлена по формам, утверждённым приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена на русском языке, по правилам составления бухгалтерской отчетности по методу начисления. При ведении бухгалтерского учета использовался принцип непрерывности деятельности, который означает, что бухгалтерская отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в валюте Российской Федерации – рублях, с точностью до тысяч рублей.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Основные средства

Общество в 2021 году досрочно не применяло Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020г. N 204н.

В бухгалтерской отчетности за 2021 год в составе основных средств отражены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. включительно за единицу, включая хозяйственные принадлежности и инвентарь, если срок их полезного использования до 12 месяцев включительно или он составляет более 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Их стоимость единовременно включается в состав затрат при передаче в производство, и в целях обеспечения сохранности данных объектов после передачи в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением на забалансовых счетах учета. Общая стоимость таких переданных в 2021 году в эксплуатацию малоценных объектов составила 426 тыс. руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Переоценка основных средств не производится.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражено исключительное право на программу для ЭВМ Data [MATRIX] EDC/IWRS, приобретенное в 2021 году, в оценке по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Переоценка и тест на обесценение по состоянию на отчетную дату не производились.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы в 2021 году учитывались в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. приказом Минфина от 15.11.2019г. № 180н) по их фактической себестоимости, исходя из суммы фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Изменения, связанные с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы», отражены в бухгалтерском учете и отчетности перспективно, то есть только в отношении операций, появившихся после начала применения ФСБУ 5/2019.

Выбытие материально-производственных запасов производилось по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

В бухгалтерском балансе запасы оценены по средней себестоимости, которая по оценке по состоянию на 31.12.2021г. не превышает чистую стоимость продажи. Резерв под обесценение запасов не создавался.

По состоянию на отчетную дату в составе запасов отсутствуют объекты со сроком использования более 12 месяцев и стоимостным лимитом, установленным на 2022 год, менее 100 тыс. руб. за единицу.

Сведения о наличии и движении запасов отражены в таблицах раздела 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены:

- 1) полученная путем приобретения и впоследствии увеличения доля в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Дата Матрикс»;
- 2) доля в учрежденном Обществе с ограниченной ответственностью «Производственные аптеки».

Указанные доли относятся к группе финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется и отражена в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости вкладов.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены выданные краткосрочные (сроком погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты) займы в первоначальной оценке.

Переоценка финансовых вложений не производилась. Проверка на обесценение финансовых вложений по состоянию на отчетную дату не проводилась ввиду отсутствия признаков устойчивого обесценения.

Сведения о наличии и движении финансовых вложений отражены в таблицах раздела 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы относятся на финансовые результаты отчетного периода. Счет 26 «Общепроизводственные расходы» ежемесячно закрывается в счет 90 «Продажи».

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, связанные с реализацией условий лицензионных соглашений), отражены в отчетности при сроке их в составе оборотных активов (по статье «Прочие оборотные активы» (строка 1260) бухгалтерского баланса).

Расходы будущих периодов списываются по назначению на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по авансам выданным отражена с учетом НДС, кредиторская задолженность по авансам полученным отражена без учета НДС.

Сведения о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражены в таблицах раздела 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В бухгалтерском балансе в составе показателя по строке 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты отражены денежные эквиваленты - денежные средства, размещенные на срочном депозите в банке и представляющие собой высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В связи с изменениями в порядке составления отчета о движении денежных средств, внесенными в учет Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. № 11н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 г., косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показаны свернуто.

Признание выручки от продажи

Выручка от оказания услуг (выполнения работ) признается по мере оказания услуг (выполнения работ) Заказчикам и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

3. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Налог на прибыль

Налоговым периодом по налогу на прибыль является календарный год.

Объектом налогообложения Общества признаётся прибыль, определяемая как доход, полученный Обществом, уменьшенный на величину произведённых расходов, определяемых в соответствии с Главой 25 Налогового кодекса РФ.

Для учёта доходов и расходов применяется метод начисления в соответствии со статьями 271 и 272 Налогового кодекса РФ.

Общество осуществляет уплату налога, исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода. В течение отчётного периода Общество уплачивает ежемесячные авансовые платежи.

Налог на прибыль по данным налоговых деклараций за 2021 год составил 42 038 тыс. руб., за 2020 год - 7 703 тыс. руб.

Налог исчислялся и уплачивался по месту нахождения организации и по месту нахождения обособленного подразделения. При расчете доли налогооблагаемой базы были использованы показатели среднесписочной численности и остаточной стоимости основных средств.

Другие налоги

Сумма НДС, исчисленная по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав), включая НДС, исчисленный при поступлении оплаты, частичной

оплаты в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг, имущественных прав) составила за 2021 год – 107 757 тыс. руб., за 2020 год - 65 418 тыс. руб.

НДФЛ, исчисленный с выплаченных доходов, в отношении которых Общество является налоговым агентом за 2021 год – 67 020 тыс. руб., 2020 год - 30 797 тыс. руб.

Уплачено страховых взносов за 2021 год – 83 770 тыс. руб., за 2020 год - 42 289 тыс. руб.

4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация имущества Общества. Проверке и документальному оформлению подлежало все имущество Общества, а также все виды финансовых обязательств. Недостач и излишков в результате инвентаризации имущества и активов не обнаружено.

Основные показатели деятельности Общества с расшифровкой информация о наличии на начало и конец отчётного периода и движении в течение отчётного периода отдельных видов активов и обязательств:

1). Основные средства:

По состоянию на 01.01.2021г. стоимость основных средств (с учётом амортизационных отчислений) Общества составила 8 975 тыс. руб., в т. ч. машины и оборудование – 562 тыс. руб., офисное оборудование- 1 258 тыс. руб., производственный инвентарь – 5 131 тыс. руб., транспортные средства – 2 024 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. стоимость основных средств Общества (с учётом амортизационных отчислений) составила 11 201 тыс. руб., в т. ч. машины и оборудование – 268 тыс. руб., офисное оборудование – 1 076 тыс. руб., производственный инвентарь – 3 857 тыс. руб., транспортные средства – 6 000 тыс. руб.

Сведения о наличии и движении основных средств отражены в таблице 2.1 раздела 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество арендует офисные помещения (часть помещений в отдельно стоящих зданиях) у ООО "Ленэстейтпроект" (г. Санкт-Петербург) и ИП Васильев А.И. (г. Москва).

2). Дебиторская задолженность:

Остаток дебиторской задолженности (краткосрочной) на конец отчётного года составил 167 023 тыс. руб., в т. ч.:

- *Покупатели и заказчики – 126 686 тыс. руб.*

- *Авансы выданные – 12 565 тыс. руб.*

- *Разные дебиторы и кредиторы – 27 772 тыс. руб.*

По состоянию на 31.12.2021г. создан резерв по сомнительному долгу в сумме вовремя непогашенной дебиторской задолженности на основании применения профессионального суждения о качестве дебиторской задолженности и ее оборачиваемости после отчетной даты.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена по строке 1230 за вычетом начисленного резерва по сомнительному долгу.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком давности отражена в таблице 5.2. раздела 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3). Кредиторская задолженность:

Остаток кредиторской задолженности (краткосрочной) на конец отчётного года составил 215 726 тыс. руб., в т. ч.:

- *Поставщики и подрядчики – 57 132 тыс. руб.*

- *Авансы полученные – 123 520 тыс. руб.*

- *Налоги и сборы- 26 917 тыс. руб.*

- *Разные дебиторы и кредиторы- 8 157 тыс. руб., в том числе задолженность по внесению вклада в уставный капитал – 6 000 тыс. руб.*

Сведения о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражены в таблицах раздела 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4). Основные показатели деятельности Общества за 2021г.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) – 677 669 тыс. руб.,

Себестоимость продукции, работ, услуг Общества – (137 196) тыс. руб.,

Управленческие расходы – (282 051) тыс. руб.

Расшифровка показателей строк 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах приведена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прибыль от продаж за 2021 год – 258 422 тыс. руб.

Проценты к получению – 11 338 тыс. руб.

Прочие доходы – 676 388 тыс. руб.,

Прочие расходы – (704 028) тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от деятельности Организации (прибыль) за 2021 г. – 242 120 тыс. руб.;

Текущий налог на прибыль – (42 038) тыс. руб.;

Отложенный налог на прибыль – (7 130) тыс. руб.

Прочее – (5) тыс. руб.

Общая сумма чистой прибыли, полученная Организацией за 2021 г. – 192 947 тыс. руб.

5) Отложенный налог на прибыль, отраженный по строке 2412 Отчета о финансовых результатах в сумме (7 130) тыс. руб. обусловлен следующими факторами:

- изменением вычитаемой временной разницы в сумме 36 410 тыс. руб. по сомнительным долгам и оценочному обязательству по отпускам. Изменение обусловлено признанием резерва по сомнительному долгу в налоговом учете (до 2021 года не признавалось) и корректировкой суммы оценочного обязательства по отпускам в бухгалтерском учете (в налоговом учете не признается).

- изменением налогооблагаемой временной разницы в сумме 152 тыс. руб. в результате различия критериев признания основных средств и незавершенного производства бухгалтерском и налоговом учете.

В бухгалтерском балансе отражена сальдированная сумма отложенных налоговых активов и обязательств в соответствии с п.19 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002г. N 114н (в редакции, действующей на отчетную дату).

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО КРЕДИТАМ (ЗАЙМАМ)

Кредиты от банков в 2021 году не привлекались.

Общество в течение отчетного периода не получало беспроцентные займы от единственного участника Общества.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 по каждой связанной стороне раскрывается следующая информация.

Генеральный директор ООО «ОСТ Рус» Шаров Д.Е. - единственный участник Общества (принадлежит доля в капитале в размере 100%).

Участник Общества действует в собственных интересах и является конечным бенефициаром (физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) Обществом, либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица).

Заработная плата Генерального директора за отчетный 2021 год составила 1 130 695 тыс. руб., за 2020 год – 1 128 129 руб.

Беспроцентные займы от аффилированных лиц на пополнение оборотных средств не выдавались. Задолженность на 31 декабря 2021 года отсутствует. Задолженность перед бенефициаром по привлеченным на 31 декабря 2021 года средствам отсутствует.

Генеральный директор ООО «ОСТ Рус» Шаров Д.Е. является участником ООО «Дата Матрикс» (принадлежит доля в капитале в размере 63,7317%).

ООО «ОСТ Рус» является участником ООО «Дата Матрикс» (принадлежит доля в капитале в размере 22,4929%) и ООО «Производственные аптеки» (принадлежит доля в капитале в размере 33,3333%).

В 2021 году между ООО «ОСТ Рус» и ООО «Дата Матрикс» были совершены следующие сделки и финансовые операции:

- 1) Общество предоставило ООО «Дата Матрикс» займы на общую сумму 35 000 тыс. руб. Срок возврата займов по указанным Договорам - 2022г.
- 2) Общество и ООО «Дата Матрикс» заменили обязательства ООО «Дата Матрикс» по договору на оказание услуг в сумме 92 187 тыс. руб. на заемное обязательство в соответствии с условиями Соглашения о новации.
- 3) Общество и ООО «Дата Матрикс» произвели зачет встречных требований в сумме 180 387 тыс. руб. на основании Соглашения о зачете встречных однородных требований.
- 4) Общество оказало ООО «Дата Матрикс» услуги по написанию медицинской документации и переводам технической документации, по обработке данных клинических исследований, по бухгалтерскому и юридическому сопровождению на общую сумму 1 352 тыс. руб., в том числе НДС 20%.
- 5) Общество получило доход от сдачи части помещений в субаренду ООО «Дата Матрикс» на сумму 1 855 тыс. руб., в том числе НДС 20%.
- 6) ООО «Дата Матрикс» оказало Обществу услуг на сумму 1 221 тыс. руб.

Общая задолженность ООО «ОСТ Рус» перед ООО «Дата Матрикс» по состоянию на 31.12.2020 г. – 110 тыс. руб., на 31.12.2021 г. задолженность отсутствует. Общая задолженность ООО «Дата Матрикс» перед ООО «ОСТ Рус» по состоянию на 31.12.2020 г. – 185 422 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 42 579 тыс. руб.

Задолженность Общества по оплате доли в уставном капитале ООО «Производственные аптеки» на 31.12.2021 г. составляет 6 000 тыс. руб. Других существенных сделок с ООО «Производственные аптеки» не осуществлялось.

Генеральный директор ООО «ОСТ Рус» Шаров Д.Е. является участником ООО «РиКон» (принадлежит доля в капитале в размере 100%).

Сделок между ООО «ОСТ Рус» и ООО «РиКон» в 2021 году не осуществлялось.

Других существенных сделок со связанными сторонами не осуществлялось.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала за 2021 год, включая заработную плату, премии и вознаграждение за участие в органах управления не производилось.

7. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ ЗА 2021 ГОД. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

В 2021 году после отчетной даты не были выявлены существенные ошибки, которые привели к искажению показателей бухгалтерской отчетности за 2020 год.

В 2021 году прибыль, полученная по результатам прошлых лет, не распределялась.

Решение о распределении чистой прибыли за 2021 год не принималось.

Общество соблюдает нормативно-правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001г. 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма". Контрагенты идентифицируются, информация в соответствии с правилами внутреннего контроля подлежат хранению в течение срока хранения бухгалтерских документов. Сделки с сомнительными контрагентами и контрагентами не прошедшим идентификацию не заключаются.

Общество в последующих периодах не планирует приостанавливать или изменять направление деятельности.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты не выявлено.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подтверждено частным изменением. По состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового законодательства, будет стабильным.

По состоянию на дату составления Пояснительной записки аудиторское заключение на годовую бухгалтерскую отчетность за 2021 год не получено.

29 марта 2022г.

Генеральный директор ООО «ОСТ Рус»

_____ Д.Е Шаров

**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

| 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 2021г. | - | - | 1 440 | - | - | (12) | - | - | - | - | 1 440 | (12) |
| | 5110 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5101 | за 2021г. | - | - | 1 440 | - | - | (12) | - | - | - | - | 1 440 | (12) |
| | 5111 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | | Выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2020г. | 150 | (140) | - | - | - | (10) | - | - |
| в том числе: Технология изготовления терапевтической вакцины | 5141 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2020г. | 150 | (140) | - | - | - | (10) | - | - |

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 2021г. | 21 146 | (12 170) | 5 788 | (3 187) | 3 109 | (3 484) | - | - | - | 23 747 | (12 546) |
| | 5210 | за 2020г. | 13 001 | (10 306) | 8 872 | (728) | 728 | (2 592) | - | - | - | 21 146 | (12 170) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5201 | за 2021г. | 8 226 | (3 094) | - | (153) | 153 | (1 275) | - | - | - | 8 073 | (4 216) |
| | 5211 | за 2020г. | 3 272 | (2 311) | 5 079 | (125) | 125 | (908) | - | - | - | 8 226 | (3 094) |
| Офисное оборудование | 5202 | за 2021г. | 6 901 | (5 643) | 588 | (2 491) | 2 413 | (692) | - | - | - | 4 998 | (3 922) |
| | 5212 | за 2020г. | 6 597 | (5 798) | 907 | (603) | 603 | (448) | - | - | - | 6 901 | (5 643) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5203 | за 2021г. | 3 590 | (3 028) | 41 | (543) | 543 | (335) | - | - | - | 3 088 | (2 820) |
| | 5213 | за 2020г. | 3 132 | (2 197) | 458 | - | - | (831) | - | - | - | 3 590 | (3 028) |
| Транспортные средства | 5204 | за 2021г. | 2 429 | (405) | 5 159 | - | - | (1 183) | - | - | - | 7 588 | (1 588) |
| | 5214 | за 2020г. | - | - | 2 429 | - | - | (405) | - | - | - | 2 429 | (405) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | 5221 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 2021г. | - | - | 206 387 | - | - | - | - | - | 206 387 | - |
| | 5311 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| вклады в капитал других обществ | 5302 | за 2021г. | - | - | 206 387 | - | - | - | - | - | 206 387 | - |
| | 5312 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2021г. | 1 350 | - | 70 000 | (30 000) | - | - | - | - | 41 350 | - |
| | 5315 | за 2020г. | 62 350 | - | - | (61 000) | - | - | - | - | 1 350 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| выданные займы | 5306 | за 2021г. | 1 350 | - | 70 000 | (30 000) | - | - | - | - | 41 350 | - |
| | 5316 | за 2020г. | 62 350 | - | - | (61 000) | - | - | - | - | 1 350 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2021г. | 1 350 | - | 276 387 | (30 000) | - | - | - | - | 247 737 | - |
| | 5310 | за 2020г. | 62 350 | - | - | (61 000) | - | - | - | - | 1 350 | - |

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 долгосрочную 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 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | 5525 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021г. | 401 625 | (34 204) | 64 055 | - | (323 364) | (76) | (34 204) | - | 8 236 | 16 546 | 167 022 | (48 975) | |
| | 5530 | за 2020г. | 169 893 | - | 257 789 | 5 047 | (31 598) | - | - | - | 38 | 500 | 401 625 | (34 204) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021г. | 186 825 | (34 204) | 50 893 | - | (111 032) | - | (34 204) | - | - | - | 126 686 | (48 975) | |
| | 5531 | за 2020г. | 84 999 | - | 127 241 | - | (25 414) | - | - | - | - | - | 186 825 | (34 204) | |
| Авансы выданные | 5512 | за 2021г. | 109 517 | - | 8 364 | - | (105 241) | (76) | - | - | - | - | 12 565 | - | |
| | 5532 | за 2020г. | 82 565 | - | 32 563 | - | (5 611) | - | - | - | - | - | 109 517 | - | |
| Прочая | 5513 | за 2021г. | 105 283 | - | 4 798 | - | (107 091) | - | - | - | 8 236 | 16 546 | 27 772 | - | |
| | 5533 | за 2020г. | 2 303 | - | 97 985 | 5 047 | (590) | - | - | - | 38 | 500 | 105 283 | - | |
| | 5514 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | |
| | 5534 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | |
| Итого | 5500 | за 2021г. | 401 625 | (34 204) | 64 055 | - | (323 364) | (76) | (34 204) | X | 8 236 | 16 546 | 167 022 | (48 975) | |
| | 5520 | за 2020г. | 169 893 | - | 257 789 | 5 047 | (31 598) | - | - | X | 38 | 500 | 401 625 | (34 204) | |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 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 | 48 975 | 48 975 | 48 975 | 48 975 | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | 5 047 | 5 047 | 88 200 | 88 200 | - | - |
| | 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 краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2021г. | 129 | - | - | (129) | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2020г. | - | 129 | - | - | - | - | - | - | 129 |
| | 5555 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 579 759 | 125 340 | 116 | (501 049) | (13 222) | - | 8 236 | 16 547 | 215 726 |
| | 5580 | за 2020г. | 244 279 | 434 472 | 321 | (99 851) | - | - | 38 | 500 | 579 759 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 14 802 | 38 799 | 7 | (4 515) | (191) | - | 8 230 | - | 57 132 |
| | 5581 | за 2020г. | 28 913 | 4 326 | - | (18 936) | - | - | - | 500 | 14 802 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021г. | 526 108 | 73 651 | - | (463 209) | (13 030) | - | - | - | 123 520 |
| | 5582 | за 2020г. | 201 317 | 336 381 | - | (11 590) | - | - | - | - | 526 108 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021г. | 38 758 | 4 774 | 78 | (33 235) | - | - | 5 | 16 537 | 26 917 |
| | 5583 | за 2020г. | 14 016 | 25 931 | 103 | (1 330) | - | - | 38 | - | 38 758 |
| кредиты | 5564 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2020г. | - | 67 809 | 179 | (67 988) | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2021г. | 90 | 8 116 | 31 | (90) | - | - | 1 | 9 | 8 157 |
| | 5586 | за 2020г. | 33 | 25 | 39 | (7) | - | - | - | - | 90 |
| | 5567 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2021г. | 579 759 | 125 340 | 116 | (501 049) | (13 222) | X | 8 236 | 16 547 | 215 726 |
| | 5570 | за 2020г. | 244 279 | 434 472 | 321 | (99 851) | - | X | 38 | 500 | 579 759 |

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 3 696 | 3 406 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 200 013 | 156 624 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 34 787 | 36 075 |
| Амортизация | 5640 | 3 496 | 2 602 |
| Прочие затраты | 5650 | 177 254 | 144 362 |
| Итого по элементам | 5660 | 419 246 | 343 069 |
| 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 | 1 039 | 2 020 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 420 285 | 345 089 |

* - 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 | 4 235 | 2 041 | (4 248) | - | 2 028 |
| в том числе: | 5701 | - | - | - | - | - |