



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ООО "ГРИНЛЭМ РУС" за 2022 год**

г. Москва

«20» февраля 2023 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	2
БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ.....	2
ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ.....	3
НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ ОД/ФТ/ФРОМУ.....	3
ПРОЧЕЕ.....	3
2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ.....	3
3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	4
4. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ (ППА), ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ.....	4
5. ЗАПАСЫ.....	5
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	6
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	7
8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	7
9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	7
РЕЗЕРВЫ НА ПРЕДСТОЯЩУЮ ОПЛАТУ ОТПУСКОВ РАБОТНИКАМ.....	7
10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	8
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ И ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ.....	9
11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ".....	9
ДЛЯ АРЕНДАТОРА.....	10
12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.....	10
13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	11
14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	11
15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	12
ПРИЛОЖЕНИЕ №1 К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	13

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ГРИНЛЭМ РУС" за 2022 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **ООО "ГРИНЛЭМ РУС"** за 2022 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Юридический адрес Общества: 119017, Москва г, 1-й Казачий пер, дом 7, этаж 1, комната 3

Обособленные подразделения Общества: нет

Учредители Общества (с указанием доли участия):

- ГРИНЛЭМ АЗИЯ ПАСИФИК ПТЕ. ЛТД. (СИНГАПУР) – 99%
- ГРИНЛЭМ ИНДАСТРИЗ ЛИМИТЕД (ИНДИЯ) -1%

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 1 человек, в 2021 году - 1 человек (п. 31 ПБУ 4/99):

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
Мокров Александр Евгеньевич	Генеральный директор

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) *"20" февраля 2023 г.*

Бухгалтерский учет

В 2022 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание № АО-20-09-02 от 07.12.2020.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета

По мнению Общества изменения в бизнес-процессах в 2022 году не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки предоставления бухгалтерской отчетности.

Непрерывность деятельности

Настоящая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств руководство убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерено исполнять обязательства по договорам и продолжать адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. применялись положения учетной политики организации на 2022 г., утвержденной Приказом № 1-УП-бу от "30" декабря 2021г. со всеми изменениями и дополнениями (Приложение №1 к данным Пояснениям).

В течение 2022 года не было внесено изменений в учетную политику на 2022 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2022 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 "НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н,
- **Изменения** в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденные приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н
- Абзац 1 пункта 25 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом, связанные с изменением законодательства и досрочным применением новых стандартов бухгалтерского учета.

3. Изменение сравнительных показателей

В течение 2022 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

Исправлений существенных ошибок предыдущего периода в отчетном периоде не производилось.

4. Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде

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.

Амортизация начисляется с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования (п. п. 6, 10, 17 ФСБУ 25/2018, пп. "а" п. 33 ФСБУ 6/2020)

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия, и намерения реализации таких возможностей.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты. В случае отсутствия ставки дисконтирования в договоре аренды организация использует для расчета Средневзвешенные процентные ставки кредитных организаций по кредитным и депозитным операциям в рублях без учета ПАО Сбербанк (% годовых), размещенные на сайте Центрального Банка РФ.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные выше условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице N1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3».

Таблица №1 Наличие и движение запасов (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 4. Запасы)

Изменение способов оценки запасов не производилось.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запаса в между их группы (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	4	(4)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице №2, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3».

Таблица №2 Наличие и движение дебиторской задолженности

(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	2 321	-	1 316	-	(865)	-	-	-	-	-	3 220	-
	5530	за 2021г.	-	-	2 321	-	(9)	-	-	-	-	-	2 321	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 761	-	2 948	-	1 761	-	-	-	-	-	2 948	-
	5531	за 2021г.	-	-	1 761	-	-	-	-	-	-	-	1 761	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	523	-	184	-	(495)	-	-	-	-	-	213	-
	5532	за 2021г.	-	-	523	-	-	-	-	-	-	-	523	-
Прочая	5513	за 2022г.	37	-	60	-	(37)	-	-	-	-	-	60	-
	5533	за 2021г.	-	-	37	-	-	-	-	-	-	-	37	-
Итого	5500	за 2022г.	2 321	-	1 316	-	(865)	-	-	X	-	-	3 220	-
	5520	за 2021г.	-	-	2 321	-	(9)	-	-	X	-	-	2 321	-

7. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица №3. Денежные средства по состоянию на 31 декабря

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе			
Денежные средства в рублях на счетах в банках	3 792	1 580	
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	3 792	1 580	
Денежные эквиваленты:			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	3 792	1 580	

По состоянию на 31 декабря 2022 г. У Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

8. Уставный капитал

Таблица №4. Изменения в Уставном капитале

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2020 г.	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2021 г.	1 900
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2022 г.	1 900

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2022 г. составил: 100.

% долей, не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2022 г. составил: 0.

9. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена Таблице №5, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3».

Таблица № Наличие и движение оценочных обязательств (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 7. Оценочные обязательства)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	516	542	-	-	1 058
в том числе:	-	-	-	-	-

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 г. будет использован в первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплатам отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г. обязательство.

10. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице №8, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3».

Таблица №8 Наличие и движение кредиторской задолженности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)

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.	-	593	-	(223)	-	-	-	-	369
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	593	-	(223)	-	-	-	-	369
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 169	706	-	(477)	-	-	-	-	1 398
	5580	за 2021г.	825	825	-	-	-	-	-	-	825
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	226	94	-	(226)	-	-	-	-	94
	5581	за 2021г.	-	226	-	-	-	-	-	-	226
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	598	1 304	-	(598)	-	-	-	-	1 304
	5583	за 2021г.	-	598	-	-	-	-	-	-	598
Итого	5550	за 2022г.	1 169	1 299	-	(700)	-	X	-	-	1 767
	5570	за 2021г.	825	825	-	-	-	X	-	-	825

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Задолженность перед государственным внебюджетными фондами и задолженность по налогам и сборам

Таблица №9. Структура задолженности перед государственным внебюджетными фондами и задолженность по налогам и сборам

Сумма задолженности	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Страховые взносы – всего			
в том числе:			
- на страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством			
- на обязательное пенсионное страхование			
- на обязательное медицинское страхование			
ФСС (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве)			
Прочее			
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами			
Налог на прибыль	477	141	
Налог на добавленную стоимость	827	457	
Налог на имущество			
Прочие			
Итого задолженность по налогам и сборам	1 304	598	
Итого задолженность	1 304	598	

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

11. Информация об объектах учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Общество арендует следующие объекты, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018

Таблица №10. Объекты аренды

Наименование Объекта	Дата начала аренды	Срок аренды	Переход права собственности
Право пользования по адресу: до 31.12.2024: РФ, 119017, г. Москва, 1-й Казачий пер., д7, комн. 3	02.11.2020	50 месяцев	Не предусмотрен

Процентная определяется как ставка по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды

Затраты на улучшение предмета аренды не производились

До предоставления предмета аренды в пользование платежи не производились.

Договор аренды не предусматривает следующие ограничения использования предмета аренды (например, необходимость соответствия определенным финансовым показателям).

Исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, наличие достаточной

уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Для Арендатора

Информацию о праве пользования активом, подлежащую раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды, приведена ниже.

Наименование	Период	На начало года		Изменения			На конец года		
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило (право пользования активом)	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Право пользования адресом до 31.12.2024: РФ, 119017, г. Москва, 1-й Казачий пер., д7, комн. 3	2022	-	-	877	-	-	(455)	877	(455)
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-

12. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2022 и 2021 годы представлена следующим образом:

Таблица №11. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

Вид деятельности	2022	2021
Возмещение расходов по ОКВЭД 46.90	14 511	12 866
Итого	14 511	12 866

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют. Выручка, оплачиваемая не денежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

Таблица №12. Расходы по обычным видам деятельности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 6. Затраты на производство)

Расходы по обычным видам деятельности	2022	2021
Материальные затраты	4	
Расходы на оплату труда	4 640	5 263
Отчисления на социальные нужды	1 028	1 249
Амортизация	211	
Прочие затраты	4 777	4 783
Итого	10 659	11 295

13. Прочие доходы и расходы

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица №13. Прочие доходы

Прочие доходы	Доходы за 2022 г.	Доходы за 2021 г.
Курсовые разницы	532	
Курсовые разницы отличные от курса ЦБ РФ	97	
Продажа (покупка) иностранной валюты	8 386	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4	
Итого прочие доходы	9 019	

Таблица №14. Прочие расходы

Прочие расходы	Расходы за 2022 г.	Расходы за 2021 г.
Banking expenses/Расходы на услуги банков	369	333
Exchange differences/Курсовые разницы	619	
Interest expenses/Процентные расходы	32	
Write-off of allocated VAT for other expenses/Списание выделенного НДС на прочие	9	6
Компенсация за задержку зарплаты	2	
Курсовые разницы отличные от курса ЦБ РФ	759	
Продажа (покупка) иностранной валюты	8 432	
Штрафы, пени и неустойки в бюджет		2
Итого прочие расходы	10 222	341

14. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

Таблица №15. Налог на прибыль

<i>(Перечень налоговых активов и обязательств нужно скорректировать - в зависимости от наличия)</i>	2022	2021
Прибыль до налогообложения	2 649	1 230
в том числе:		
дивиденды полученные		
Условный расход по налогу на прибыль	(530)	(591)
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(108)	(99)
по резерву под условные факты хозяйственной деятельности		
по убыткам прошлых лет		
по дивидендам, полученным от зарубежных дочерних компаний		
по разницам в оценке и учете доходов/расходов в налоговом и бухгалтерском учете финансовых инструментов срочных сделок		
по нормируемым расходам		
прочие		
Итого	(638)	(690)
Постоянные налоговые активы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения		
прочие		
Итого		
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по основным средствам, в том числе из-за:		

несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете		
иных операций по основным средствам		
по резервам предстоящих расходов	(106)	224
по разнице в методах признания выручки от реализации		
по резерву по сомнительным долгам		
по резерву под снижение стоимости материальных ценностей		
по резерву под условные факты хозяйственной деятельности		
по прочим резервам		
прочие		
Итого	(106)	224
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
По положительным курсовым разницам		
по расходам будущих периодов и капитализированным расходам по привлеченным займам		
по основным средствам из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете		
иных операций по основным средствам		
по прибыли/убыткам прошлых лет		
по разницам в оценке доходов/расходов в налоговом и бухгалтерском учете по финансовым инструментам срочных сделок		
прочие		
Итого		
Итого текущий налог на прибыль	(743)	(466)

Списание отложенных налоговых активов и обязательств в связи с выбытием актива или обязательства не производилось

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто.

15. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	(Уплачено)/получено по договору в 2021 г.	Признано расходов/доходов	Дебиторская/(кредиторская) задолженность на 31.12.2021
Основное хозяйственное общество									
1.	ГРИНЛЭМ АЗИЯ ПАСИФИК ПТЕ. ЛТД.	СИНГАПУР	Компания А имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99%	–	-	0	0	0