

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	0	(0)		(0)	0	()				0	(0)
	5110	за 20 21 г. ²	0	(0)		()		()				0	(0)
в том числе: патент на полезную модель		за 20 ___ г. ¹		()		()		()					()
		за 20 ___ г. ²	0	(0)		(0)	0	()				0	(0)
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г. ¹		()		()		()					()
		за 20 ___ г. ²		()		()		()					()
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5120	0	0	0
в том числе:		0	0	0
(патент на полезную модель)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

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 20 <u>22</u> г. ¹	1012	231	(44)	()	1199
	5170	за 20 <u>21</u> г. ²	592	458	(38)	()	1012
в том числе: (разработка рентгеновской техники)		за 20 <u>22</u> г. ¹	1012	231	(44)	()	1199
		за 20 <u>21</u> г. ²	592	458	(38)	()	1012
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г. ¹			()	()	
		за 20 ___ г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ___ г. ¹			()	()	
	5190	за 20 ___ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ___ г. ¹			()	()	
		за 20 ___ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г. ¹			()	()	
		за 20 ___ г. ²			()	()	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>21</u> г. ¹	1388	(1092)		(577)	543	(71)			811	(620)
	5210	за 20 <u>21</u> г. ²	2337	(2042)	66	(1015)	1015	(65)			1388	(1092)
в том числе: (2 группа основных средств)		за 20 <u>22</u> г. ¹	605	(605)		(105)	175	(40)			500	(470)
		за 20 <u>21</u> г. ²	1053	(1053)		(448)	448	(0)			605	(605)
(3 группа основных средств)		за 20 <u>22</u> г. ¹	66	(4)		(66)	4	()			0	(0)
		за 20 <u>21</u> г. ²	22	(22)	66	(22)	22	(4)			66	(4)
в том числе: (4 группа основных средств)		за 20 <u>22</u> г. ¹	338	(195)		(151)	109	(19)			187	(105)
		за 20 <u>21</u> г. ²	883	(629)		(545)	545	(48)			338	(195)
в том числе: (5 группа основных средств)		за 20 <u>22</u> г. ¹	255	(255)		(255)	255	()			0	(0)
		за 20 <u>21</u> г. ²	255	(255)		()		()			255	(255)
в том числе: (6 группа основных средств)		за 20 <u>22</u> г. ¹	124	(33)		()		(12)			124	(45)
		за 20 <u>21</u> г. ²	124	20				(12)			124	(33)
ППА		за 2022 г.	1347	0				(294)			1347	(294)
ППА		на 01.01.2022	0	0	1347			(0)			1347	(0)
Учено в составе доходных	5220	за 20 <u>21</u> г. ¹		()		()		()				()

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20__ г. ¹				()					
	5311	за 20__ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. ¹				()					
		за 20__ г. ²				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20__ г. ¹				()					
	5315	за 20__ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. ¹				()					
		за 20__ г. ²				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20__ г. ¹				()					
	5310	за 20__ г. ²				()					

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. ²	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), -	5325	763	861	1500
в том числе: заем		763	861	1500
и т.д.				
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		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>22</u> г. ¹	2398	()	41187	(41915)			x	1670	()
	5420	за 20 <u>21</u> г. ²	8066	()	13742	(15764)			x	1282	()
в том числе: материалы		за 20 <u>22</u> г. ¹	611	()	17212	(17317)				506	()
		за 20 <u>21</u> г. ²	895	()	4563	(4847)				611	()
готовая продукция		за 20 <u>22</u> г. ¹	671	()		(350)				321	()
		за 20 <u>21</u> г. ²	350	()	321	(0)				671	()
незавершенное производство		за 20 <u>22</u> г. ¹	0	()	23964	(23477)				487	()
		за 20 <u>21</u> г. ²	2059	()	8858	(10917)				0	()
полуфабрикаты собственного произ-ва		за 20 <u>22</u> г. ¹	1116	()	11	(771)				356	()
		за 2021	0	(0)	1244	(128)				1116	()

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 кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)		за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
(вид)		за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 ₂₂ г. ¹	27	(0)	64967		(59932)	(4)			5058	(0)
	5530	за 20 ₂₁ г. ²	811	(166)	13285		(14069)	(166)			27	(0)
в том числе: авансы выдан.		за 20 ₂₂ г. ¹	23	()	8094		(7150)	()			967	()
		за 20 ₂₁ г. ²	316	()	525		(818)	()			23	()
покупатели		за 20 ₂₂ г. ¹	0	(0)	56341		(52316)	()			4025	(0)
		за 20 ₂₁ г. ²	211	(166)	11993		(12202)	(166)			0	(0)
прочие		за 20 ₂₂ г. ¹	4	()	532		(466)	(4)			66	(0)
		за 20 ₂₁ г. ²	284	()	767		(1047)	()			4	()
и т.д.												
Итого	5500	за 20 ₂₁ г. ¹	27	(0)	64962		(59932)	(4)		x	5053	(0)
	5520	за 20 ₂₁ г. ²	811	(166)	13283		(14069)	(166)		x	27	(0)

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ⁴		На 31 декабря <u>20 21</u> г. ²		На 31 декабря <u>20 20</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0		0		166	
в том числе: <i>аренда оборудования</i>							
товар		0		0		166	

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 зadolженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>21</u> г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 <u>20</u> г. ²				()	()	()	
в том числе:		за 20 <u> </u> г. ¹				()	()	()	
<i>(вид)</i>		за 20 <u> </u> г. ²				()	()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>21</u> г. ¹	1573	10709		(7683)	()		4599
	5580	за 20 <u>21</u> г. ²	4640	26567		(29634)	()		1573
в том числе:		за 20 <u>22</u> г. ¹	3	3989		(2815)	()		1177
<i>поставщики</i>		за 20 <u>21</u> г. ²	1	7899		(7897)	()		3
в том числе:		за 20 <u>22</u> г. ¹	45	3209		(2353)	()		901
<i>авансы полученные</i>		за 20 <u>21</u> г. ²	3818	16118		(19891)	()		45
в том числе:		за 20 <u>22</u> г. ¹	178	3336		(2115)	()		1399

прочие		за 20 <u>21</u> г. ²	821	1203	(1846)	()		178
Арендные обязательства		за 2022	1347	175	(400)			1122
		за 2021	0	1347				1347
Итого	5550	за 20 <u>22</u> г. ¹	1573	10709	(7683)	()	x	4599
	5570	за 20 <u>21</u> г. ²	4640	26567	(29634)	()	x	1573

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. ¹	За 20 <u>21</u> г. ²
Материальные затраты	5610	17611	5966
Расходы на оплату труда	5620	8482	5170
Отчисления на социальные нужды	5630	1585	968
Амортизация	5640	71	61
Прочие затраты	5650	5834	1085
в том числе на ОКР, не давшие результат			
Итого по элементам	5660	33583	13250
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	33583	13250

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ЗАО «ЭЛТЕХ-Мед» за 2022 год

1. Общие сведения

Закрытое акционерное общество (ЗАО) «ЭЛТЕХ-Мед» зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга 07.10.1999 г., Свидетельство о государственной регистрации № 95941.
Юридический и фактический адрес : 197022, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Профессора Попова, д. 5 литер А.
ОГРН 1027806881211, ИНН 7813122174, КПП 781301001.
В организации применяется упрощенная система налогообложения.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 8 400 (восемь тысяч четыреста) руб.
Количество акций: 100 штук номинальной стоимостью 84 (восемьдесят четыре) руб.
Единственным акционером является генеральный директор ЗАО «ЭЛТЕХ-Мед» - Потрахов Николай Николаевич

Основной вид деятельности: разработка и производство аппаратов, применяемых в медицинских целях, основанных на использовании рентгеновского, альфа-, бета- и гамма-излучений (ОКВЭД 26.60.1).

2. Учетная политика утверждена приказом директора от 29.12.2021 № 39/21.

Основные положения:

2.1. В состав основных средств включаются активы со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более лимита, установленного законодательством РФ, а именно 100000,0 рублей.

Начисление амортизации производится линейным способом по всем группам основных средств.

2.2. Стоимость приобретенных материальных активов оценивается по фактически произведенным затратам.

2.3. Учет производственных запасов осуществляется по фактической стоимости их приобретения. Стоимость материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по фактической стоимости каждой единицы.

3. Стоимость чистых активов на 31.12.2022 г. составляет 38843,0 (тридцать восемь миллионов восемьсот сорок три тысячи) рублей

4. Стоимость незавершенного производства на 31.12.2021 г. составляет 486519,22 (четырееста восемьдесят шесть тысяч пятьсот девятнадцать) рублей 22 копейки.

5. В эксплуатации находятся основные средства общей стоимостью 811119,99 (восемьсот одиннадцать тысяч сто девятнадцать) рублей 99 копеек. Начислена амортизация в размере 913993,62 руб., в том числе за 2022 г. 70709,44 руб.

6. Отражено Право пользования активом (аренда помещения) в размере 1347445, 23 (один миллион триста сорок семь тысяч четыреста сорок пять) рублей 23 копейки. Начислена амортизация по ППА в размере 293398,04 рублей.

6. Информация о связанных лицах.

6.1. Единственным акционером, владеющим 100% акций (100 штук) общей стоимостью 8400,0 (восемь тысяч четыреста) рублей является генеральный директор Потрахов Николай Николаевич. Других связанных лиц не имеется.

6.2. Зарботная плата генерального директора составила за год 490554,46 рублей

6.3. Дивиденды в 2022 году не начислялись и не выплачивались.

7. Труд и зарботная плата

7.1. За 2022 год начислена и выплачена зарботная плата в размере 8911729,63 рублей, списочная численность -14 человек, в том числе 6 внешних совместителей. Среднемесячная зарботная плата составила 53046,0 рублей.

8. Частично погашен выданный заем сотрудникам для строительства дома на сумму 97800,00 (девятьсот семь тысяч двести) рублей.

9. Прибыль от обычного вида деятельности в 2022 году составила 22078422,74 (двадцать два миллиона семьдесят восемь тысяч четыреста двадцать два) рубля 74 копейки.

10. В связи с утвержденной новой учетной политикой была произведена переоценка основных средств, частично была восстановлена начисленная амортизация в размере 69444,44, а также отнесена на уменьшение капитала стоимость основных средств, с первоначальной стоимостью менее 100000,00, а именно: 34279,00 рублей.

11. Единый налог, начисленный в связи с применением упрощенной системы налогообложения, и уплаченный в бюджет составил 1654739,0 (один миллион пятьсот сорок семь тысяч семьсот тридцать девять) рублей.

Генеральный директор



Потрахов Н.Н.