

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ООО «ПРОВЛАБ» за 2022 г.**

**ООО «ПРОВЛАБ»**

115193, г. Москва, улица 5-я Кожуховская, д. 9, пом VII, ком. 5, офис 26, тел. (499) 390-61-98, ИНН 7703443841, КПП 772301001,  
ОГРН 1187746266410 от 12.03.2018; ПАО АКБ АВАНГАРД  
БИК 044525201, К/с 30101810000000000201, Р/с 40702810500120039863

## Содержание пояснений к бухгалтерской отчетности:

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРОВЛАБ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 г. и за 2021 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность). В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- — Бухгалтерский баланс;
- — Отчет о финансовых результатах;
- — Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 1. Общая информация

|                          |                                                                                |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Полное наименование      | Общество с ограниченной ответственностью "ПРОВЛАБ"                             |
| Сокращенное наименование | ООО "ПРОВЛАБ"                                                                  |
| Юридический адрес        | 115193, Москва г, 5-я Кожуховская ул, дом 9, помещение VII, комната 5, офис 26 |
| Фактический адрес        | 15193, Москва г, 5-я Кожуховская ул, дом 9, помещение VII, комната 5, офис 26  |
| Почтовый адрес           | 115193, Москва г, 5-я Кожуховская ул, дом 9, помещение VII, комната 5, офис 26 |
| Телефон                  | +7 (916) 802-68-66                                                             |
| Адрес электронной почты  | info@provlab.ru                                                                |

#### ООО «ПРОВЛАБ»

115193, г. Москва, улица 5-я Кожуховская, д. 9, пом VII, ком. 5, офис 26, тел. (499) 390-61-98, ИНН 7703443841, КПП 772301001, ОГРН 1187746266410 от 12.03.2018; ПАО АКБ АВАНГАРД  
 БИК 044525201, К/с 30101810000000000201, Р/с 40702810500120039863

|                                              |             |                                                  |
|----------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------|
| Идентификационный<br>налогоплательщика (ИНН) | номер       | 7703443841                                       |
| Код ОКПО                                     |             | 27232715                                         |
| Код ОКТМО                                    |             | 45396000                                         |
| Основной ОКВЭД<br>(деятельности)             | (Вид        | 46.90 - Торговля оптовая<br>неспециализированная |
| Дополнительный ОКВЭД                         |             | 33.12 Ремонт машин и оборудования                |
| Среднегодовая<br>сотрудников 2022 / 2021     | численность | 4 / 3                                            |

## 1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 100 тыс. руб., оплачен полностью.

Учредители организации:

- 100% принадлежит единственному учредителю Попову Иоанну Викторовичу (до 08.12.2022),
- Киреева Юлия Александровна – 25% доли уставного капитала (с 09.12.2022),
- Бахарев Олег Сергеевич – 25% доли уставного капитала (с 09.12.2022),
- Якимов Никита Анатольевич – 25% доли уставного капитала (с 09.12.2022),
- Киндеев Леонид Андреевич – 25% доли уставного капитала (с 09.12.2022).

## 1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор - Попов Иоанн Викторович (до 30.11.2022).

Генеральный директор - Киреева Юлия Александровна (с 01.12.2022) Решение № 1 от 30.11.2022.

Главный бухгалтер — Попов Иоанн Викторович (до 30.11.2022).

Главный бухгалтер — Киреева Юлия Александровна. (с 01.12.2022).

## 1.4 Основные показатели деятельности организации за 2022 отчетный год

### ООО «ПРОВЛАБ»

115193, г. Москва, улица 5-я Кожуховская, д. 9, пом VII, ком. 5, офис 26, тел. (499) 390-61-98, ИНН 7703443841, КПП 772301001, ОГРН 1187746266410 от 12.03.2018; ПАО АКБ АВАНГАРД  
 БИК 044525201, К/с 30101810000000000201, Р/с 40702810500120039863

**Выручка составила:**

- по основному виду деятельности — 9 653 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности — 13 847 тыс. руб.;
- прочие доходы — 282 тыс. руб.

**Затраты составили:**

- приобретение ОС — 1 682 тыс. руб.  
из них:
  - Виброметр Балансировщик Baltech VP-3470 с программ — 170 тыс. руб.
  - Лазерное Многофункциональное устройство – 110 тыс. руб.
  - Офис Малая семеновская 9/5 – 1 402 тыс. руб., согласно договору аренды № к-22/259Д от 01.12.2012 (ФСБУ 25/2018)
- амортизация ОС — 5 тыс. руб.;
- приобретение товаров и сырья — 8 427 тыс. руб.;
- ФОТ — 9 335 тыс. руб.;
- прочие расходы — 3 223 тыс. руб.

**Расшифровка коммерческих расходов.**

| <b>Коммерческие расходы</b>      | <b>Сумма тыс. руб.</b> |
|----------------------------------|------------------------|
| Амортизация                      | 4,7                    |
| Аренда офиса                     | 60                     |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ          | 1                      |
| Командировочные расходы          | 2 102                  |
| Консультационные услуги          | 69                     |
| Малоценное оборудование и запасы | 293                    |
| Оплата труда                     | 1 307                  |
| Почтовое обслуживание            | 12                     |
| Представительские расходы        | 36                     |
| Прочие расходы                   | 275                    |

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| Расходы на ПО        | 1            |
| Страховые взносы     | 218          |
| Транспортные расходы | 49           |
| Услуги связи         | 5            |
| <b>Итого</b>         | <b>4 433</b> |

### Расшифровка управленческих расходов

| Управленческие расходы  | Сумма тыс. руб. |
|-------------------------|-----------------|
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | 12              |
| Оплата труда            | 5 772           |
| Прочие расходы          | 20              |
| Страховые взносы        | 986             |
| <b>Итого</b>            | <b>6 788</b>    |

## 2. Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2022 году у Общества отсутствовали.

## 3. Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2022 по строке 1180 Общество отразило отложенные налоговые в сумме 499 тыс. руб.

## 4. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

## **5. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022**

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода

(основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Процедуры правового характера на 31 декабря 2022 г. у ООО "ПРОВЛАБ" отсутствуют.

## **6. Информация о прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

## **7. События после отчетной даты**

События после отчетной даты 31 декабря 2022 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО "ПРОВЛАБ" отсутствуют.

Дата подписания отчетности:

«15» марта 2023 г.

Генеральный директор

ООО "ПРОВЛАБ" \_\_\_\_\_ / Киреева Ю.А.