

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ОСТ Рус» ЗА 2022 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 31.12.2022 г. составляла 92 человек.

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

Общество имеет не выделенное на отдельный баланс обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 119034, г. Москва, ул. Остоженка, д.10, офис 311, КПП 770445001, а также выделенное на отдельный баланс представительство в Республике Беларусь. Местонахождение представительства: 220131, г. Минск, пер. Кольцова 4-й, дом 51, пом.22, ком. 22/2.

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.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, средства в расчетах, за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курс Центрального Банка Российской Федерации, действовавший на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Доллар США	70,3375 руб.	74,2926 руб.	73,8757 руб.
Евро	75,6553 руб.	84,0695 руб.	90,6824 руб.
Юань (10 китайских юаней)	98,9492 руб.		

Изменения и дополнения учетной политики

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2022 г. по сравнению с 2021 г. внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», начиная с 1 января 2022 г. Изменения показателей строк бухгалтерского баланса приведены в таблице.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	11 201	85	11 286
Отложенные налоговые активы	1180	406	7 457	7 864
Прочие внеоборотные активы	1190	-	33 969	33 969
Итого по разделу I	1100	219 423	41 511	260 934
БАЛАНС	1600	429 635	41 511	471 146
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	211 694	725	212 419
Итого по разделу III	1300	211 704	725	212 429
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	334	6 817	7 150
Прочие обязательства	1450	-	33 969	33 969
Итого по разделу IV	1400	334	40 786	41 120
БАЛАНС	1700	429 840	41 511	471 351

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

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год в составе основных средств отражены активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020г. N 204н.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, пересчитаны. При переходе на ФСБУ 6/2020 применен альтернативный способ (упрощенная ретроспектива) и сделана единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в межотчетный период в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в сумме 85 тыс. руб. Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение проводится на отчетную дату.

Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" начиная с 2022 года. При переходе на ФСБУ 25/2018 применен альтернативный способ (упрощенная ретроспектива). Стоимость права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде рассчитаны исходя из приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация могла бы привлечь заемные средства. Указанная ставка определяется на основании средневзвешенных ставок по кредитам, публикуемых в статистическом бюллетене Банка России, и при расчете ППА и арендного обязательства определена в размере 8,5% годовых.

Общество не признает предметы аренды в качестве ППА и не признает обязательства по аренде по объектам, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (п.11 ФСБУ 25/2018).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности величина ППА за вычетом накопленной амортизации по состоянию на 31 декабря 2022 года отражена по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Обязательство по аренде по состоянию на 31 декабря 2022 года отражено свернуто отдельно от прочих обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства».

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражено исключительное право на программу для ЭВМ Data [MATRIX] EDC/IWRS 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 2022 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).

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 31.12.2022 года 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. Стоимость таких запасов одновременно 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 2022 году в эксплуатацию малоценных объектов составила 1 725,8 тыс. руб.

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.

В ходе обязательной аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год была выявлена существенная ошибка в оценке стоимости доли в уставном капитале ООО «Дата Матрикс» в виде отсутствия резерва под обесценение финансового вложения при наличии устойчивых факторов снижения его стоимости. Исправление ошибки отражено на основании аудиторского заключения в отчетности за 2022 год путем корректировки на начало отчетного периода следующих статей финансовой (бухгалтерской) отчетности:

- строка 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 года уменьшена на величину созданного резерва 165 285 тыс. руб., строка 1180 «Отложенные налоговые активы» увеличена на 33 057 тыс. руб., строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года и связанные с ней показатели отчета о движении капитала уменьшены на 132 228 тыс. руб.;

- строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2021 год увеличена на 165 285 тыс. руб., строка 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах увеличена на 33 057 тыс. руб., строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» по состоянию на 31 декабря 2021 года и связанные с ней показатели отчета о движении капитала уменьшены на 132 228 тыс. руб.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год произведена проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2022 года. По результату проверки выявлено снижение показателя чистых активов ООО «Дата Матрикс» и, как следствие, действительной стоимости доли

Общества в уставном капитале ООО «Дата Матрикс», которая в соответствии с п. 2 ст. 14 Федерального закона N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" равна части стоимости чистых активов общества, приходящейся на долю участника. На величину снижения образован резерв под обесценение финансового вложения в сумме 22 061 тыс. руб.

Также при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности произошло событие после отчетной даты, выраженное в продаже доли в уставном капитале ООО «Производственные аптеки» по ее номинальной стоимости, что привело к созданию резерва под обесценение по данному финансовому вложению в размере 5 994 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 года. Последующая продажа доли на финансовый результат будущих отчетных периодов не повлияет.

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 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 02.02.2011 г. № 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.

Оценочные обязательства

В отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям пунктов 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Обязательство на оплату неиспользованных отпусков формируется из расчета среднего заработка, умноженного на количество неиспользованных дней отпуска на конец отчетного периода и отражается в учете по дебиту счетов затрат на производство, управленческих расходов и расходов на продажу в кредит счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

Учет расчетов по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), то есть суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» применяется балансовым методом.

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 2022 год составил 23 961 тыс. руб., за 2021 год - 42 038 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 2022 год – 63 935 тыс. руб., за 2021 год - 107 757 тыс. руб.

НДФЛ, исчисленный с выплаченных доходов, в отношении которых Общество является налоговым агентом за 2022 год – 47 501 тыс. руб., 2021 год - 67 020 тыс. руб.

Уплачено страховых взносов за 2022 год – 41 906 тыс. руб., за 2021 год – 83 770 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 отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов активов и обязательств:

1). Основные средства:

По состоянию на 01.01.2022г. стоимость основных средств (с учётом амортизационных отчислений) Общества составила 11 286 тыс. руб., в т. ч. машины и оборудование – 381 тыс. руб., офисное оборудование- 761 тыс. руб., производственный инвентарь – 4 047 тыс. руб., транспортные средства –6 097 тыс. руб. Разница с аналогичным показателем бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год составила 85 тыс. руб. и связана с единовременными корректировками при переходе на ФСБУ 06/2020.

По состоянию на 31.12.2022г. стоимость основных средств Общества (с учётом амортизационных отчислений) составила 7 786 тыс. руб., в т. ч. машины и оборудование – 29 тыс. руб., офисное оборудование – 454 тыс. руб., производственный инвентарь – 2 745 тыс. руб., транспортные средства – 4 556 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 Чернышева Алла Юрьевна (г. Москва).

2). Дебиторская задолженность:

Остаток дебиторской задолженности (краткосрочной) на конец отчетного года составил 265 805 тыс. руб., в т. ч.:

- Покупатели и заказчики – 166 719 тыс. руб.
- Авансы выданные – 90 665 тыс. руб.
- Разные дебиторы и кредиторы – 8 421 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена по строке 1230 за вычетом начисленного резерва по сомнительному долгу в сумме вовремя непогашенной дебиторской задолженности на основании применения профессионального суждения о качестве дебиторской задолженности и ее оборачиваемости после отчетной даты.

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:

В составе долгосрочной кредиторской задолженности по строке 1450 «Прочие обязательства» отражено свернуто дисконтированное обязательство по арендным платежам на 31.12.2021 года – в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 – в сумме 33 969 тыс. руб. (обязательство по арендным платежам 37 256 тыс. руб., в том числе обязательство по уплате процентов 3 287 тыс. руб.), остаток обязательства на конец отчетного отчетного года составил

20 104 тыс. руб. (обязательство по арендным платежам 21 289 тыс. руб., в том числе обязательство по уплате процентов 1 185 тыс. руб.)

Остаток кредиторской задолженности (краткосрочной) на конец отчетного года составил 336 767 тыс. руб., в т. ч.:

- Поставщики и подрядчики – 28 110 тыс. руб.
- Авансы полученные – 123 520 тыс. руб.
- Налоги и сборы- 26 917 тыс. руб.
- Разные дебиторы и кредиторы- 2 795 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 2022г.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) – 385 270 тыс. руб.,

Себестоимость продукции, работ, услуг Общества – (58 549) тыс. руб.,

Управленческие расходы – (210 902) 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 2022 год – 115 819 тыс. руб.

Проценты к получению – 12 347 тыс. руб.

Прочие доходы – 601 539 тыс. руб.,

Прочие расходы – (637 438) тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от деятельности Организации (прибыль) за 2022 г. – 90 326 тыс. руб.;

Текущий налог на прибыль – (23 961) тыс. руб.;

Отложенный налог на прибыль – 4 698 тыс. руб.

Общая сумма чистой прибыли, полученная Организацией за 2022 г. – 71 063 тыс. руб.

В связи с исправлением существенной ошибки, выявленной в ходе аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, внесены следующие исправления в показатели за 2021 год:

- строка 2350 «Прочие расходы» увеличена на 165 285 тыс. руб.;
- строка 2410 «Налог на прибыль» увеличена на 33 057 тыс. руб.;
- строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» уменьшена на 132 228 тыс. руб.

5) Отложенный налог на прибыль, отраженный по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2022 год в сумме 4 698 тыс. руб. обусловлен следующими факторами:

- изменением вычитаемой временной разницы в сумме 24 461 тыс. руб. Изменение обусловлено корректировкой резерва под обесценение финансовых вложений и оценочного обязательства по отпускам в бухгалтерском учете (в налоговом учете не признается), резерва сомнительных долгов в налоговом учете, а также погашением стоимости права пользования активом.
- изменением налогооблагаемой временной разницы в сумме 971 тыс. руб. в результате различия критериев признания курсовой разницы и основных средств в 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 2022 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 2022 год составила 502 141 руб., за 2021 год – 1 130 695 руб.

Беспроцентные займы от аффилированных лиц на пополнение оборотных средств не выдавались. Задолженность на 31 декабря 2022 года отсутствует. Задолженность перед бенефициаром по привлеченным на 31 декабря 2022 года средствам отсутствует.

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

На 31 декабря 2022 года Общество 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 2022 году между Обществом и ООО «Дата Матрикс» были совершены следующие сделки и финансовые операции:

- 1) Общество предоставило ООО «Дата Матрикс» займы на общую сумму 20 000 тыс. руб. Срок возврата займов по указанным Договорам – 2023 год.
- 2) Общество получило доход по выданным ООО «Дата Матрикс» займам 5 333 тыс. руб.
- 3) Общество получило доход от сдачи части помещений в субаренду ООО «Дата Матрикс» на сумму 1 568 тыс. руб., в том числе НДС 20%.
- 4) Общество оказало ООО «Дата Матрикс» услуги по бухгалтерскому и юридическому сопровождению на общую сумму 3 241 тыс. руб., в том числе НДС 20%.

Общая задолженность Общества перед ООО «Дата Матрикс» по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует. Общая задолженность ООО «Дата Матрикс» перед Обществом по состоянию на 31.12.2022 г. – 60 109 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 185 422 тыс. руб.

В 2022 году между Обществом и ООО «Производственные аптеки» были совершены следующие сделки и финансовые операции:

- 1) Обществом погашена задолженность по вкладу в уставный и добавочный капитал ООО «Производственные аптеки» в сумме 6 000 тыс. руб.
- 2) Общество получило доход от сдачи части помещений в субаренду ООО «Производственные аптеки» на сумму 1 128 тыс. руб., в том числе НДС 20%.

Общая задолженность Общества перед ООО «Производственные аптеки» по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует. Общая задолженность ООО «Производственные аптеки» перед Обществом по состоянию на 31.12.2022 г. – 7 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 7 тыс. руб.

В 2023 году Общество продало долю в уставном капитале ООО «Производственные аптеки» по номинальной стоимости.

Генеральный директор Общества Шаров Д.Е. является участником ООО «РиКон» (принадлежит доля в капитале в размере 100%). Сделок между Обществом и ООО «РиКон» в 2022 году не осуществлялось. По состоянию на 31 декабря 2022 года ООО «РиКон» находится в процессе реорганизации в форме присоединения к Обществу.

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

В 2022 году между Обществом и ООО «ОСТ» были совершены следующие сделки и финансовые операции:

- 1) Общество предоставило ООО «ОСТ» займы на общую сумму 12 120 тыс. руб. Срок возврата займов по указанным Договорам - 2023г.
- 2) ООО «ОСТ» оказало Обществу агентские услуги на общую сумму 452 тыс. руб., НДС не облагается.
- 3) Общество продало ООО «ОСТ» оборудование на общую сумму 272 тыс. руб., в том числе НДС 20%.
- 4) Общество и ООО «ОСТ» произвели зачет встречных требований в сумме 272 тыс. руб. на основании Соглашения о зачете встречных однородных требований.
Других существенных сделок со связанными сторонами не осуществлялось.
Общая задолженность Общества перед ООО «ОСТ» по состоянию на 31.12.2022 г. – 180 тыс. руб., общая задолженность ООО «ОСТ» перед Обществом по состоянию на 31.12.2022г. – 12 240 тыс. руб.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала за 2022 год, включая заработную плату, премии и вознаграждение за участие в органах управления не производилось.

Бенефициарным владельцем Общества (физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале Общества), либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица) является Шаров Д.Е.

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

В 2022 году после отчетной даты в ходе обязательной аудиторской проверки была выявлена существенная ошибка в оценке стоимости доли в уставном капитале ООО «Дата Матрикс» и отсутствии резерва под обесценение финансового вложения при наличии устойчивых факторов снижения его стоимости. Данная ошибка привела к искажению показателя строки 1170 «Финансовые вложения» в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Исправление ошибки отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год путем корректировки показателей на начало отчетного периода.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год произошло событие после отчетной даты, выраженное продаже доли в уставном капитале ООО «Производственные аптеки» по номинальной стоимости. Данное событие привело к созданию резерва под обесценение финансового вложения и отражению его в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год по стоимости равной величине ожидаемой к получению экономической выгоды.

Исковые требования и судебные разбирательства. Общество не выступает в каких-либо судебных разбирательствах в качестве ответчика по состоянию на дату отчетности.

Операционная среда. Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Начиная с марта 2014 года, февраля 2022 года США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Международные рейтинговые агентства понизили долгосрочный рейтинг Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте. Кроме того, сохраняется риски, связанные с распространением вирусных инфекций. Влияние этих событий на будущие

результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

В 2022 году прибыль, полученная по результатам прошлых лет, не распределялась.

Решение о распределении чистой прибыли за 2022 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 отсутствуют, за исключением выше названных.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подтверждено частным изменением. По состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового законодательства, будет стабильным.

28 марта 2023г.

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

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
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	1 440	(12)	-	-	(144)	-	-	-	-	1 440	(156)
	5110	за 2021г.	-	-	1 440	-	(12)	-	-	-	-	1 440	(12)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	1 440	(12)	-	-	(144)	-	-	-	-	1 440	(156)
	5111	за 2021г.	-	-	1 440	-	(12)	-	-	-	-	1 440	(12)

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.
		5120	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
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.	-	1 440	-	(1 440)
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	1 440	-	(1 440)
Программа ЭВМ "Data [MATRIX] EDC/IWRS						

Руководитель _____
(подпись)

Шаров Дмитрий Евгеньевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	20 176	(8 890)	327	(2 101)	2 062	(3 788)	-	-	-	18 402	(10 616)
	5210	за 2021г.	21 146	(12 170)	5 788	(6 758)	6 668	(3 388)	-	-	-	20 176	(8 890)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	3 079	(2 318)	327	-	-	(633)	-	-	-	3 406	(2 951)
	5211	за 2021г.	6 901	(5 643)	588	(4 411)	4 018	(692)	-	-	-	3 079	(2 318)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	7 551	(3 504)	-	(2 101)	2 062	(1 262)	-	-	-	5 450	(2 704)
	5212	за 2021г.	8 226	(3 094)	-	(675)	864	(1 275)	-	-	-	7 551	(3 504)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	1 958	(1 577)	-	-	-	(352)	-	-	-	1 958	(1 929)
	5213	за 2021г.	3 590	(3 028)	41	(1 672)	1 786	(335)	-	-	-	1 958	(1 577)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	7 588	(1 491)	-	-	-	(1 540)	-	-	-	7 588	(3 032)
	5214	за 2021г.	2 429	(405)	5 159	-	-	(1 086)	-	-	-	7 588	(1 491)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	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.	-	327	-	(327)	-
	5250	за 2021г.	-	5 788	-	(5 788)	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	146	-	(146)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Тандемный модуль большой емкости XEROX VersaLink B7025/30/35/ C7020/25/30 (097S04909)	5242	за 2022г.	-	181	-	(181)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Офисный финишер LX (вкл. транспортер) XEROX VersaLink B7025/30/35/ C7020/25/30 (497K22760)	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	413	-	(413)	-
Ноутбук ThinkPad E14 Gen 2- ITU 14" FHD (1920x1080) AG250N, i3-1115G4 3G, 8Gb DDR4 3200 SODIMM	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	4 238	-	(4 238)	-
Автомобиль Jeep Wrangler	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	41	-	(41)	-
Противоугонная система для автомобиля комплект Omega X	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	921	-	(921)	-
Автомобиль Ford Focus	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	175	-	(175)	-

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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-	-	-
в том числе:					
	5270	-	-	-	-
	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	18 931	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	1 018	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
Шаров Дмитрий
Евгеньевич
 _____ (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

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 2022г.	206 387	(165 285)	-	-	-	-	-	(28 055)	206 387	(193 340)
	5311	за 2021г.	-	-	206 387	-	-	-	-	(165 285)	206 387	(165 285)
в том числе:												
вклады в капитал других обществ	5302	за 2022г.	206 387	(165 285)	-	-	-	-	-	(28 055)	206 387	(193 340)
	5312	за 2021г.	-	-	206 387	-	-	-	-	(165 285)	206 387	(165 285)
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	41 350	-	62 120	(31 500)	-	9 608	-	-	71 970	-
	5315	за 2021г.	1 350	-	70 000	(30 000)	-	9 876	-	-	41 350	-
в том числе:												
выданные займы	5306	за 2022г.	41 350	-	62 120	(31 500)	-	9 608	-	-	71 970	-
	5316	за 2021г.	1 350	-	70 000	(30 000)	-	9 876	-	-	41 350	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	247 737	(165 285)	62 120	(31 500)	-	9 608	-	(28 055)	278 357	(193 340)
	5310	за 2021г.	1 350	-	276 387	(30 000)	-	9 876	-	(165 285)	247 737	(165 285)

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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

**Шаров Дмитрий
Евгеньевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

28 марта 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость			
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости								
Запасы - всего	5400	за 2022г.	792	-	792	62 971	(61 941)	-	-	-	1 822	-	1 822			
	5420	за 2021г.	2 916	-	2 916	134 773	(136 897)	-	X	-	792	-	792			
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	116	-	116	3 869	(3 474)	-	-	-	512	-	512			
	5421	за 2021г.	1 201	-	1 201	3 904	(4 989)	-	-	-	116	-	116			
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	328	-	328	42	(331)	-	-	-	39	-	39			
	5423	за 2021г.	153	-	153	175	-	-	-	328	-	328				
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	348	-	348	59 059	(58 136)	-	-	-	1 271	-	1 271			
	5425	за 2021г.	1 562	-	1 562	130 694	(131 908)	-	-	-	348	-	348			
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

**Шаров Дмитрий
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

28 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года					выбыло					перевод из кредитной дебиторской задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из долгосрочную задолженности	перевод из кредитной дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			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	спписание 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	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022г.	167 024	(48 975)	209 809	-	(77 892)	-	(38 206)	-	(77 892)	-	(38 206)	-	(77 892)	-	(48 975)	-	49	314 780	(48 975)
	5530	за 2021г.	401 625	(34 204)	64 055	-	(323 364)	-	(111 032)	-	(323 364)	-	(111 032)	-	(323 364)	-	(34 204)	-	16 546	167 024	(48 975)
Авансы выданные	5511	за 2022г.	126 687	(48 975)	127 213	-	(38 206)	-	(38 206)	-	(38 206)	-	(38 206)	-	(38 206)	-	(48 975)	-	-	215 694	(48 975)
	5531	за 2021г.	186 825	(34 204)	50 893	-	(111 032)	-	(111 032)	-	(111 032)	-	(111 032)	-	(111 032)	-	(34 204)	-	-	126 687	(48 975)
Прочая	5512	за 2022г.	12 565	-	81 846	-	(3 746)	-	(3 746)	-	(3 746)	-	(3 746)	-	(3 746)	-	-	-	-	90 665	-
	5532	за 2021г.	109 517	-	8 364	-	(105 241)	-	(105 241)	-	(105 241)	-	(105 241)	-	(105 241)	-	-	-	-	12 565	-
Итого	5513	за 2022г.	27 772	-	750	-	(35 940)	-	(35 940)	-	(35 940)	-	(35 940)	-	(35 940)	-	-	-	49	8 421	-
	5533	за 2021г.	105 283	-	4 798	-	(107 091)	-	(107 091)	-	(107 091)	-	(107 091)	-	(107 091)	-	-	-	16 546	27 772	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5500	за 2022г.	167 024	(48 975)	209 809	-	(77 892)	-	(77 892)	-	(77 892)	-	(77 892)	-	(77 892)	-	(48 975)	X	15 790	314 780	(48 975)
	5520	за 2021г.	401 625	(34 204)	64 055	-	(323 364)	-	(323 364)	-	(323 364)	-	(323 364)	-	(323 364)	-	(34 204)	X	8 236	167 024	(48 975)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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	48 975	48 975
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	5 047	5 047	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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-		перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	33 969	-	1 696	(14 842)	(720)	-	-	-	20 104
	5571	за 2021г.	129	33 969	(129)	-	-	-	-	-	33 969
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	33 969	-	1 696	(14 842)	(720)	-	-	-	20 104
	5574	за 2021г.	129	33 969	(129)	-	-	-	-	-	33 969
	5555	за 2022г.	33 969	-	1 696	(12 680)	(720)	-	X	X	20 104
	5575	за 2021г.	129	-	(129)	-	-	-	X	X	20 104
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	215 726	252 151	25	(146 973)	-	-	15 790	49	336 767
	5580	за 2021г.	579 759	125 340	116	(501 049)	(13 222)	-	8 236	16 547	215 726
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	57 132	16 986	19	(46 026)	-	-	-	-	28 110
	5581	за 2021г.	14 802	38 799	7	(4 515)	(191)	-	8 230	-	57 132
авансы полученные	5562	за 2022г.	123 520	220 552	-	(94 858)	-	-	-	-	249 215
	5582	за 2021г.	526 108	73 651	-	(463 209)	(13 030)	-	-	-	123 520
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	26 917	13 965	4	(79)	-	-	15 790	49	56 647
	5583	за 2021г.	38 758	4 774	78	(33 235)	-	-	5	16 537	26 917
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	8 157	647	1	(6 010)	-	-	-	-	2 795
	5586	за 2021г.	90	8 116	31	(90)	-	-	1	9	8 157
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	249 695	252 151	1 721	(161 815)	(720)	X	15 790	49	356 871
	5570	за 2021г.	579 888	159 309	116	(501 178)	(13 222)	X	8 236	16 547	249 695

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Шаров Дмитрий
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	3 362	3 696
Расходы на оплату труда	5620	138 199	200 013
Отчисления на социальные нужды	5630	24 745	34 781
Амортизация	5640	18 250	3 496
Прочие затраты	5650	85 496	176 222
Итого по элементам	5660	270 052	418 208
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	328	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(929)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 039
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	269 451	419 247

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Шаров Дмитрий
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 028	9 196	(9 783)	(23)	1 418

Руководитель _____
(подпись)

Шаров Дмитрий
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.