

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2022г.
и отчету о финансовых результатах за 2022г. (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	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Выбыло		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	81 250	(81 250)	-	-	-	-	81 250	81 250
	5110	за 2021 г.	81 250	(77 490)	-	(3 759)	-	-	81 250	81 250
в том числе:										
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022 г.	81 250	(81 250)	-	-	-	-	81 250	(81 250)
	5111	за 2021 г.	81 250	(77 490)	-	(3 759)	-	-	81 250	(81 250)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					

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	81 491	241	241
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	81 250	-	-
Прочие нематериальные активы	5132	241	241	241

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2022 г.	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-



Барков Вячеслав
Валерьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
9 марта 2022 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	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	55 556	(27 306)	762	(2 314)	2 312	(4 473)	-	-	54 004	29 467		
	5210	за 2021 г.	62 195	(45 315)	2 077	(421)	421	(4 771)	-	-	63 851	(49 665)		
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022 г.	3 984	(984)	164	-	-	(404)	-	-	4 148	(1 388)		
	5211	за 2021 г.	4 877	(1 968)	479	-	-	(892)	-	-	5 356	(2 861)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022 г.	48 331	(23 917)	598	(1 716)	1 714	(3 794)	-	-	47 263	(25 997)		
	5212	за 2021 г.	52 154	(38 522)	1 277	(29)	29	(3 712)	-	-	53 402	(42 205)		
Другие виды основных средств	5203	за 2022 г.	729	(519)	-	(459)	459	(84)	-	-	270	(144)		
	5213	за 2021 г.	1 138	(856)	120	-	-	(143)	-	-	1 258	(999)		
Транспортные средства	5204	за 2022 г.	1 464	(1 215)	-	-	-	(120)	-	-	1 464	(1 335)		
	5214	за 2021 г.	1 896	(1 896)	-	(392)	392	-	-	1 504	(1 504)			
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022 г.	998	(671)	-	(139)	139	(71)	-	-	859	(603)		
	5215	за 2021 г.	2 130	(2 073)	201	-	-	(23)	-	-	2 331	(2 096)		
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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 2022 г.	-	1825	-	(762)	1063
	5250	за 2021 г.	255	1822	-	(2077)	-
в том числе:	5241	за 2022 г.	-	1662	-	(599)	1063
	5251	за 2021 г.	255	1022	-	(1277)	-
Другие виды основных средств	5242	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021 г.	-	120	-	(120)	-
Офисное оборудование	5243	за 2022 г.	-	163	-	(163)	-
	5253	за 2021 г.	-	479	-	(479)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021 г.	-	201	-	(201)	-
Транспортные средства	5245	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	17	-
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	17	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	26 118	21 406
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	-	-	-
Право пользования активом	5287	17 395	-	-



Барков Вячеслав
 Валерьевич
 (расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка		
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2022 г. за 2021 г.	10 982 -	- -	- -	1 285 -	10 982 -	- -
в том числе: предоставленные займы	5302	за 2022 г.	10 982	-	-	1 285	10 982	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2022 г. за 2021 г.	- 4 671	- -	1 525 6 482	111 882	1 425 10 982	- -
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2022 г.	-	-	1 525	111	1 425	-
	5316	за 2021 г.	4 500	-	6 482	882	10 982	-
акции	5307 5317	за 2022 г. за 2021 г.	- 171	- -	- -	- -	- -	- 171
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2022 г. за 2021 г.	10 982 4 671	- -	1 525 6 482	1 396 882	12 407 10 982	- 171

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



Барков Вячеслав
Валерьевич
(расшифровка подписи)

9 марта 2023

23

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 2022 г.	318 277	-	318 277	526 139	(747 259)	-	-	-	X	97 157	-	97 157
	5420	за 2021 г.	445 620	-	445 620	337 185	(464 529)	-	-	-	X	318 277	-	318 277
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	295 415	-	295 415	111 085	(327 516)	-	-	-	-	78 984	-	78 984
	5421	за 2021 г.	410 762	-	410 762	99 849	(215 197)	-	-	-	-	295 415	-	295 415
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	14 847	-	14 847	206 805	(209 498)	-	-	-	-	11 953	-	11 953
	5422	за 2021 г.	23 034	-	23 034	117 985	(126 172)	-	-	-	-	14 847	-	14 847
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	5 853	-	5 853	3 355	(3 499)	-	-	-	-	5 709	-	5 709
	5423	за 2021 г.	6 922	-	6 922	3 411	(4 480)	-	-	-	-	5 853	-	5 853
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	2 162	-	2 162	205 094	(206 746)	-	-	-	-	510	-	510
	5425	за 2021 г.	4 902	-	4 902	115 940	(118 681)	-	-	-	-	2 162	-	2 162
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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



Барков Вячеслав
 Валерьевич
 (расшифровка подписи)

6. 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						востановление резерва		перевод из краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	слисание на финансовый результат	восстановление резерва												
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5510	за 2022 г.	73 543	-	18 110	-	-	-	(36 799)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63 101
	5530	за 2021 г.	81 466	-	30 254	-	-	-	(38 226)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73 543
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	65 511	-	13 788	-	-	-	(30 612)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 687
	5531	за 2021 г.	69 761	-	26 393	-	-	-	(30 643)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65 511
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	3 308	-	2 177	-	-	-	(2 801)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 684
	5532	за 2021 г.	6 404	-	2 649	-	-	-	(5 745)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 308
Прочая	5513	за 2022 г.	4 724	-	2 145	-	-	-	(3 386)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 730
	5533	за 2021 г.	5 301	-	1 212	-	-	-	(1 836)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 724
Итого	5500	за 2022 г.	73 543	-	18 110	-	-	-	(36 799)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63 101
	5520	за 2021 г.	81 466	-	30 254	-	-	-	(38 226)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73 543

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							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	74 000	-	-	(74 000)	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	213 824	135 950	3 258	(265 512)	-	8 247	-	79 273
	5580	за 2021 г.	142 522	304 293	1 096	(230 782)	-	-	-	213 824
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	88 934	11 230	-	(80 424)	-	-	-	19 740
	5581	за 2021 г.	70 261	41 652	-	(19 723)	-	-	-	88 934
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	1	-	-	-	-	-	1
	5582	за 2021 г.	1 774	-	-	(1 774)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	19 590	19 219	76	(8 306)	-	8 247	-	22 332
	5583	за 2021 г.	8 487	12 641	1 096	(2 585)	-	49	-	19 590
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	5 500	3 181	(8 681)	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	6 000	-	(6 000)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	105 300	100 000	-	(168 100)	-	-	-	37 200
	5586	за 2021 г.	56 000	250 000	-	(200 700)	-	-	-	105 300
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	213 824	209 950	3 258	(339 512)	-	8 247	-	79 273
	5570	за 2021 г.	142 522	304 293	1 096	(230 782)	-	-	X	213 824

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	207 738	122 746
Расходы на оплату труда	5620	70 497	69 179
Отчисления на социальные нужды	5630	10 112	10 542
Амортизация	5640	8 620	8 530
Прочие затраты	5650	94 429	115 108
Итого по элементам	5660	391 396	326 105
Фактическая себестоимость товаров для продажи	5665	3 355	3 477
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	4 689	11 996
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	399 440	341 578



Барков Вячеслав
Валерьевич
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Барков Вячеслав
Валерьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

9 марта 2023г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	3 113	3 143
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Барков Вячеслав
Валерьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
9 марта 2022 г. (подпись)

10. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

1. Сведения об организации

Полное наименование фирмы: Акционерное общество АО НПО «Новодез», дата государственной регистрации 31.08.2001г. ОГРН № 1027739313690.
Юридический и фактический адрес совпадают: 142402, Московская область, г.о. Богородский, тер.Автодороги Ногинск-Боровково-Стромынь-Крест, 5-ый км, д.6, стр.4, кабинет 69.
Среднегодовая численность работающих на 31 декабря 2022 года - 70 человек.

- Уставный капитал составляет 1 000 000 (один миллион) рублей;
- Учредителем является юридическое лицо: ООО «Бонафам» с долей в уставном капитале 1 000 000 (один миллион) рублей, что составляет 100%.
- Организация имеет обособленное подразделение по адресу: г. Москва, ул. Докукина, дом 8, стр 1.
- Организация имеет расчетный счет в АО «Райффайзенбанк», который является основным и используется, в том числе, для зарплатного проекта, также в этом банке открыты валютные счета для расчетов в долларах США, Евро и юанях, имеет расчетный счет в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва, также в этом банке открыты валютные счета для расчетов в долларах США, Евро, юанях, имеет расчетный счет в АО «Альфа Банк» г. Москва.
- Дочерних и зависимых организаций АО НПО «Новодез» не имеет.

2. Финансово-хозяйственная деятельность

Основным видом деятельности организации является производство дезинфицирующих средств медицинского назначения. Организация применяет общую систему налогообложения.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2022 год

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Комплект годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включает:

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2022;

Отчет о финансовых результатах за 2022 год;

Отчет об изменении капитала за 2022 год;

Отчет о движении денежных средств за 2022 год;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

По состоянию на 31.12.2022 выручка от реализации по основному виду деятельности составила 393 796 169 руб. (без НДС), выручка от реализации покупных товаров составила 3 611 576 руб. (без НДС).

Прочие доходы за 2022 год составили 151 159 027 руб. включают:

131 405 978 руб. доход от реализации прочего имущества;

15 929 566 руб. доход от продажи валюты;

3 823 483 руб. прочее.

Прочие расходы за 2022 год составили 144 397 636 руб. включают:

- 119 722 309 руб. расходы, связанные с реализацией прочего имущества;
- 264 460 руб. услуги банков;
- 201 159 руб. налоги (транспортный налог);
- 15 929 566 руб. расход от покупки валюты;
- 8 280 142 руб. прочее.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составила 63 101,00 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составила 79 273,00 тыс. руб. Управленческие расходы за 2022г. составили 189 144,00 тыс. руб. Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием оснований для обесценения. Чистая прибыль по состоянию на 31.12.2022 год составила 3 035,0 тыс. рублей.

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются: единственный акционер - ООО «Бонафам» (генеральный директор Лебедев А.А.); генеральный директор АО НПО «Новодез» - Барков В.В.

Операции со связанными сторонами в 2022г.

Номер и дата договора	Сторона	Сумма (руб.)	Дата события	Примечание
1 от 14.04.2022	ООО «Бонафам»	100 000,00	14.04.2022	выдан заем, возврат заемных средств 18.08.2022
2 от 19.08.2022	ООО «Бонафам»	5 500 000,00	19.08.2022	получен заем, возврат заемных средств 22.08.2022

В 2022 году ООО «Бонафам» выплачены дивиденды в размере 168 100 000,00 рублей.

Вознаграждение административно-управленческому персоналу АО НПО «Новодез» выплачено в 2022 году в общей сумме 23 536 218 рублей.

Бенефициарными собственниками АО НПО «Новодез» являются участники ООО «Бонафам» - единственного акционера АО НПО «Новодез».

5. Учётная политика для целей бухгалтерского учета

- Бухгалтерский учёт в организации ведется согласно требованиям Положений по бухгалтерскому учёту (ПБУ), Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) с учётом вносимых в них законодательных изменений;
- Бухгалтерский учёт осуществляется главным бухгалтером организации;
- Доходы от реализации определяются методом начисления;
- Объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости.

ФСБУ 6/2020 Основные средства.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости объектов ОС на начало отчетного периода в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Лимит предельной стоимости для признания объекта основным средством установлен в размере 100 000,00 рублей.

По состоянию на 01.01.2022 результат корректировки балансовой стоимости основных средств за счет изменения срока полезного использования составил прибыль 14 064,00 тыс. руб., в том числе:

- офисное оборудование	2 495,00 тыс. руб.;
- машины и оборудование	11 075,00 тыс. руб.;
- производственный и хозяйственный инвентарь	235,00 тыс. руб.;
- другие виды ОС	259,00 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022 балансовая стоимость основных средств не корректировалась ввиду отсутствия оснований и составила 54 004,00 тыс. рублей. В течение отчетного 2022 года стоимость выбывших по причине морального и физического износа основных средств составила 2 314,00 тыс. рублей.

ФСБУ 25/2018 Бухгалтерский учет аренды.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» перспективно.

В отношении договоров аренды (лизинга), исполнение которых истекает в 2022 г., ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применялось.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 25/2018 Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному году. При этом Организация единовременно признает по состоянию на 01.01.2022 (п.50 ФСБУ 25/2018) право пользования активом (ППА) по справедливой стоимости и обязательство по аренде в виде приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке 11,7%. Размер ставки определен на условиях договора займа, по которому Организация привлекала заемные средства.

По состоянию на 01.01.2022 результат корректировки до справедливой стоимости ППА составил прибыль 13 046,00 тыс. рублей.

Организацией заключены следующие договоры лизинга транспортных средств:

- от 06.09.2019 № Л-03-09/19УЛ на срок до 30.09.2023 Мерседес-Бенц GLE 300 D 4MATIC

ППА составило:

5 750,00 тыс. руб. на 01.01.2022;

4 560,00 тыс. руб. на 31.12.2022.

Величина обязательств по договору лизинга составила:

1 651,00 тыс. руб. на 01.01.2022;
747,00 тыс. руб. на 31.12.2022.

- от 06.09.2019 № Л-04-09/19УЛ на срок до 30.09.2023 Мерседес-Бенц GLS 350 D 4MATIC

ППА составило:

8 075,00 тыс. руб. на 01.01.2022;
6 404,00 тыс. руб. на 31.12.2022.

Величина обязательств по договору лизинга составила:

2 124,00 тыс. руб. на 01.01.2022;
962,00 тыс. руб. на 31.12.2022.

- от 08.05.2020 № Л-01-05/20УЛ на срок до 31.05.2024 Тойота Ленд Круизер 150

ППА составило:

4 743,00 тыс. руб. на 01.01.2022;
3 881,00 тыс. руб. на 31.12.2022.

Величина обязательств по договору лизинга составила:

1 850,00 тыс. руб. на 01.01.2022;
1 145,00 тыс. руб. на 31.12.2022.

- от 22.11.2021 № Л-08-11/21УЛ на срок до 30.11.2025 Хендай Санта Фе

ППА составило:

2 975,00 тыс. руб. на 01.01.2022;
2 550,00 тыс. руб. на 31.12.2022.

Величина обязательств по договору лизинга составила:

2 872,00 тыс. руб. на 01.01.2022;
2 252,00 тыс. руб. на 31.12.2022.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 по состоянию на 01.01.2022 общая сумма корректировок составила 27 110,00 тыс. руб. и включена в увеличение капитала отчетного 2022 года.

- Срок полезного использования основных средств определяется на основании технических характеристик;
- Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета;
- Начисление амортизации по ОС производится линейным способом;
- Ежегодная переоценка основных средств не производится, и амортизационная премия не применяется;
- Объекты стоимостью до 100 000 руб. учитываются в составе запасов;
- При списании ТМЦ их учёт ведется по способу средней себестоимости;
- Предприятие создает резерв по сомнительным долгам и резерв предстоящих расходов на оплату отпусков (остаток на следующий год не переносится).

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составляются в комбинированном виде (табличная и текстовая часть);
- Организация формирует регистры бухгалтерского учёта с использованием компьютерной техники с применением учётной программы 1С-Бухгалтерия 8:УПП 1.3.

6. Учётная политика для целей налогового учета

- Налоговый учёт на предприятии ведется согласно требованиям Налогового кодекса РФ, с учётом вносимых в него законодательных изменений;
- В целях признания доходов и расходов при расчёте налога предприятие использует метод начисления;
- В целях определения материальных расходов при списании товаров и материалов используется метод средней стоимости;
- Предприятие определяет налоговую базу по НДС по отгрузке;
- Начисление амортизации по ОС производится линейным способом;
- Предприятие формирует регистры налогового учёта с использованием компьютерной техники на основании регистров бухгалтерского учёта.

7. Расчеты по налогу на прибыль

- По итогам деятельности за 2022 год получена бухгалтерская прибыль 4 729,00 тыс. руб.
- По итогам деятельности за 2022 год получена налоговая прибыль 8 167,00 тыс. руб.
- Налог на прибыль организаций составляет 1 633,00 тыс. руб.
- Отложенный налог на прибыль организаций 15,00 тыс. руб.
- Итоговый налог на прибыль организаций составил 1 618,00 тыс. руб.
- Расхождение в сумме бухгалтерской и налоговой прибыли связано с наличием затрат не принимаемых в налоговом учете, временной разницей, возникшей при амортизации основных средств.

8. Оценочные значения

По состоянию на 31.12.2022 составили:

- резерв сомнительных долгов – 0 руб.;
- резерв ежегодных отпусков – 0 руб.;
- проценты к уплате по договорам лизинга – 3 956,00 тыс. рублей.

9. Государственная помощь

В течение отчетного 2022 года организация государственную помощь не получала.

10. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В течение отчетного 2022 организация средства целевого финансирования не получала.

11. События после отчетной даты

На дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на размер чистой прибыли, в т. ч. налогооблагаемой прибыли и суммы налога, не возникали. Отсутствует информация о событиях, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Организации за отчетный период, включая, но не ограничиваясь, такие последствия, как: санкционные ограничения, принятые

недружественными странами; волатильность ключевой ставки, регулируемая Банком России; продолжение деятельности в условиях ведения специальной военной операции.

12. Риски, способные повлиять на финансовое положение Общества и финансовые результаты, непрерывность деятельности.

- Риска ликвидности, связанного с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, организация не имеет.
- Репутационного риска, связанного с уменьшением числа заказчиков и покупателей вследствие негативного представления о качестве продукции, реализуемой организацией, а также соблюдении сроков поставок и участия в ценовом сговоре организация не имеет.
- Существуют незначительные рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на услуги, курсов иностранных валют.
- Организация продолжала осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев 2022 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении деятельности или обращения за защитой от кредиторов в обозримом будущем.
- Страновые риски не возникают, т.к. основные поставщики импортного сырья являются юридическими лицами КНР.
- Валютные риски не являются существенными, т.к. дебиторская задолженность в иностранной валюте не превышает 5 % от годовой величины выручки.

13. Внутренний контроль

В АО НПО «Новодез» организован внутренний контроль, который осуществляется на всех уровнях управления экономическим субъектом. Организован контроль за применяемыми бухгалтерскими и иными программами, применяется защита от несанкционированного доступа. Информационные системы, применяемые организацией, ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций.

Объем и характер способов и методов оценки внутреннего контроля определяются руководителем. Организован контроль деловой репутации: ведется работа по сбору и проверке информации о покупателях и заказчиках, поставщиках и подрядчиках, об операциях, подверженных риску.

Организован контроль правовых рисков: ведется работа по сбору и проверке информации о внутренних и внешних правовых конфликтах.

Организован контроль продаж: тщательно проверяется информация о соблюдении договоров на поставку продукции, о затратах на поставку, ценах продажи.

Организован контроль покупок: критерии контроля установлены Положением о снабжении.

14. Раскрытие дополнительной информации

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности:

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2022 году не выявлено.

Существенные изменения начальных остатков бухгалтерской отчетности: Существенных изменений начальных остатков бухгалтерской отчетности не выявлено.

Информация по сегментам: Основания для применения ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» и данные для раскрытия отсутствуют.

Информация об участии в совместной деятельности: Совместная деятельность не осуществлялась. Основания и данные для раскрытия отсутствуют.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности: По состоянию на 31.12.2022 отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем, существует неопределенность, а именно:

- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- и тому подобное.

Информация по непрерывности деятельности: Решения о прекращении деятельности Организации как полностью, так и частично не принимались. Намерение и необходимость ликвидации Организации в обозримом будущем отсутствуют. Планируется продолжать деятельность в 2023 году и далее.

Прочее: Вспышка новой вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала в 2022 году существенное влияние на деятельность Организации. Организация реализует ряд мероприятий для минимизации влияния возможных негативных факторов. Сфера деятельности Организации не относится к отраслям российской экономики, в наибольшей степени пострадавшим от распространения COVID-19.

Генеральный директор АО НПО «Новодез»

/В.В. Барков/

09 марта 2023 года



Прошито,
пронумеровано
и скреплено печатью

38 листов

Сергейчук
24.03.2008

М.С.С. Сердюченко М.С.С.

