

## ПОЯСНЕНИЯ

К годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Общества с Ограниченной Ответственностью

«Системы Биологического Синтеза»

### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Общество с ограниченной ответственностью «Системы Биологического Синтеза» краткое наименование – ООО «СБС»,

Юридический и фактический адрес: 129515, г.Москва, ул.Академика Королева, дом 13, стр.1, пом.II, этаж 2, ком.60, 61

Дата государственной регистрации: 19.10.2017

ОГРН: 5177746097392

ИНН: 7736314136

КПП: 771701001

ОКВЭД 46.46.1, ОКТМО 45358000, ОКАТО 45280572000.

Зарегистрировано в ИФНС России №17 по г.Москве № 5177746097392

Учредители — физические лица.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет 30 000 тыс. рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

#### Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников общества с долей в УК:

Ф.И.О.	Размер доли в %	Размер доли в руб.
Андреева Татьяна Витальевна	26%	7800,00
Гордеев Евгений Васильевич	32%	10600,00
Зверев Александр Юрьевич	16%	4800,00
Пономарев Андрей Владимирович	26%	7800,00

Конечными бенефициарными владельцами являются Андреева Татьяна Витальевна, Гордеев Евгений Васильевич, Зверев Александр Юрьевич, Пономарев Андрей Владимирович.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор: Зверев Александр Юрьевич

#### Информация о вознаграждениях и дивидендах.

В 2022 дивиденды участникам Общества не распределялись и не уплачивались.

В 2022 году вознаграждения Генеральному директору составили:

Виды выплат	Сумма (тыс.руб.)
<b>В 2022 году</b>	
оплата труда за отчетный период	2878
начисленные на оплату труда налоги и взносы	482
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	204

<b>Итого за 2022 год</b>	<b>3564</b>
<b>В 2021 году</b>	
<b>оплата труда за отчетный период</b>	<b>3117</b>
<b>начисленные на оплату труда налоги и взносы</b>	<b>464</b>
<b>ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде</b>	<b>161</b>
<b>Итого за 2021 год</b>	<b>3742</b>

Долгосрочных вознаграждений нет.

В отчетном периоде Общество не осуществляло добровольное медицинское страхование сотрудников.

### **Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. Составляет 8 человек (31 декабря 2021 г. – 5 человек, на 31 декабря 2020 г.- 2 человека).

### **Годовая инвентаризация**

Перед составлением отчетности за 2022 год на основании Приказов директора № 10, № 11 от 30.12.2022 была проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств ООО «СБС». Результаты проведения инвентаризации документально оформлены Приказами о результатах инвентаризации и отражены в учетных регистрах.

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. Основа составления отчетности.**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Отчетность организации подлежит обязательному аудиту, согласно статьи 5 Федерального закона от 30.12.08 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало. Существенных ошибок, влияющих на показатели бухгалтерской отчетности, в 2022 году не выявлено.

### **2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

#### **Порядок ведения учета.**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением компьютерной технологии обработки учетной информации на базе бухгалтерских программ 1С Предприятие 8.3 и 1С Зарплата и управление персоналом (Зуп).

## **Бухгалтерская отчетность.**

1. Предприятие представляет отчетность в объеме и по формам, предусмотренным Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66 н, и состоит из:
  - ✓ «Бухгалтерский баланс»;
  - ✓ «Отчет о финансовых результатах»;
  - ✓ Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
    - «Отчет об изменениях капитала»;
    - «Отчет о движении денежных средств»;
    - Пояснения к отчетности в табличной и письменной форме.
2. В Бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражать развернуто.
3. В Бухгалтерском балансе суммы дебиторской задолженности отражать за вычетом сумм НДС, принятого к вычету при перечислении авансовых средств, суммы кредиторской задолженности отражать за вычетом суммы НДС, начисленного в бюджет при получении авансовых средств.
4. В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы отражать развернуто.
5. Вложения во внеоборотные активы, которые впоследствии предполагается учитывать в составе основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе в составе основных средств.
6. Существенность показателей отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и фактов хозяйственной жизни, приводимых в бухгалтерской отчетности обособленно, устанавливается равной 5% от валюты баланса.

## **Основные средства (ОС).**

1. Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере более 100 000 рублей.
2. Установить, что имущество со сроком полезного использования (СПИ) более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу отражаются в учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов (счет 10.09 «Материалы»).
- В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации на предприятии возложить ответственность за контроль их движения на материально-ответственных лиц организации и обеспечить их учет на забалансовом счете МЦ.04.
3. Объекты основных средств, полученные в операционную аренду на срок, не превышающий 12 месяцев, рыночная стоимость которых без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., учитываются в бухгалтерском учете на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». На арендованные основные средства открывать инвентарные карточки ОС-6.
4. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
5. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
6. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с реконструкцией или модернизацией этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений, в соответствии с ФСБУ 26/2020.
7. Общество основные средства не переоценивает. Общество проверяет основные средства на предмет обесценения в случаях: снижения рыночной стоимости, существенного износа, порчи объекта, простой.

8. Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации - линейный.
9. Начисление амортизации объекта основных средств производится ежемесячно а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
10. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации для объектов основных средств, балансовая стоимость которых равна нулю.
11. **Переходный период:**

На начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств в соответствии с методикой, утвержденной настоящей учетной политикой. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации.

На начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) Общество определяет перечень объектов основных средств, балансовая стоимость которых ниже установленного уровня, которые находятся в пригодном для дальнейшей эксплуатации состоянии.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с 2022 года не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

По состоянию на 31.12.2021 скорректировать (альтернативный способ):  
Объекты основных средств, приобретенные в 2019-2021 гг, первоначальная стоимость которых на момент поступления составляет до 100 000 включительно, полностью самортизированные переводятся в малоценное оборудование и учитываются на забалансовом счете МЦ.04. Балансовая стоимость таких объектов списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль (Д84 К01, Д02 К84). Такие объекты не проверяются на обесценение, по ним не начисляется амортизация.

Общество применяет положения ФСБУ 6/2020/ с 01.01.2022 года перспективно, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

### **Капитальные вложения**

1. Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат.
2. В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются:
  - а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений суммы;

В первоначальную стоимость не включаются общехозяйственные и иные расходы, не связанные непосредственно с приобретением и строительством объектов основных средств.

  - б) стоимость активов организации, списываемая в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений;
  - в) амортизация активов, используемых при осуществлении капитальных вложений;
  - г) затраты на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;

- д) заработная плата и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи (пенсионное, медицинское страхование и др.);
  - е) связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
  - ж) величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации;
  - з) иные затраты, связанные с приобретением, созданием, улучшением и (или) восстановлением объектов основных средств.
  - е) иные затраты, связанные с приобретением, созданием, улучшением и (или) восстановлением объектов основных средств, в т.ч.:
    - стоимость доставки и расходов на приведение в состояние, пригодное для использования;
    - информационно-консультационные услуги, связанные с закупкой ОС;
    - таможенные пошлины и сборы;
    - вознаграждение посреднику;
    - пуско-наладочные работы и вступительные испытания;
    - и др.
3. Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при осуществлении капитальных вложений, включаются в стоимость капитальных вложений:
- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
  - б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.
4. Организация проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на дату составления годовой бухгалтерской отчетности.
5. Прекращение признания:  
На основании акта ввода в эксплуатацию капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.  
Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить организации экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

### **Запасы.**

1. По учету запасов Общество руководствуется положениями ФСБУ 5/2019.
2. Общество учитывает в составе запасов используемые в приносящей доход деятельности запасы:
  - Материалы:
    - Прочие материалы;
    - Инвентарь и хозпринадлежности;
    - Малоценное оборудование.
  - Товары:
    - Товары на складе;
    - Товары отгруженные.
  - остатки НЗП: затраты на исполнение работ или услуг, понесенные до момента подписания акта сдачи-приемки.

3. Процесс приобретения и заготовления материалов производится без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».
4. Обществом применяется количественно-суммовой способ учета материалов.
5. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
6. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением суммы налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.
7. Фактическими затратами на приобретение запасов являются:
  - уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы;
  - затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
  - затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
  - величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
  - связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
  - иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов, в т.ч. суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материалов, вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которую приобретены материалы.
8. Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов: с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.
9. Запасы после признания оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: а) фактическая себестоимость запасов; б) чистая стоимость продажи запасов.
10. Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.
11. При отпуске запасов в производство, реализации и списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Способ по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало дня и поступивших запасов в течение дня. Средняя себестоимость рассчитывается по мере поступления каждой новой партии запасов.
12. При выбытии запасов в случае их продажи реклассификация запасов из одной группы активов и отражение их в другой группе активов не производится.
13. Резерв под снижение стоимости запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Признаки обесценения запасов: моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

14. Общество производит проверку на обесценение запасов один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности и/или на дату реализации по цене ниже себестоимости единицы запаса.
15. Последствия изменения учетной политики в связи с началом ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

### **Финансовые вложения.**

1. Общество учитывает в составе финансовых вложений предоставленные другим организациям процентные займы.
1. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
2. Предоставленные займы, депозитные вклады подлежат отражению в бухгалтерском учете Общества в размере, фактически предоставленном на дату предоставления.
3. По предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.
4. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями (прочими доходами).
5. Общество отражает в аналитическом учете доходы по выданным займам каждый месяц в соответствии с условиями договора выдачи долговых обязательств на основании справок ответственного лица.

### **Доходы и расходы.**

1. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств и иной формы осуществления. (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
2. К доходам и расходам по обычным видам деятельности (счет 90 «Продажи») относить:
  - доходы и расходы от реализации покупных товаров;
  - доходы и расходы от оказания услуг по ремонту и обслуживанию реализованного товара.
- К прочим доходам и расходам (счет 91 «Прочие доходы и расходы») относить:
  - доходы и расходы, связанные с реализацией запасов не используемых в производстве и отдельных объектов основных средств, не используемых для дальнейшей эксплуатации;
  - иные доходы и расходы, определяемые в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» как прочие.
3. Перечень косвенных расходов формируется исходя из требований ПБУ 10/99 «Расходы организации» включает в себя издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность (сч.44.01).
4. В составе незавершенного производства отражаются расходы на транспортно-экспедиционное обслуживание, относящиеся к нереализованным товарам.
5. Учет расходов будущих периодов.  
В составе РБП отражать следующие виды затрат:
  - неисключительные права на использование программных продуктов;
  - все виды страхования.

Эти затраты отражать в балансе в составе запасов.

Погашение расходов будущих периодов производится методом равномерного списания пропорционально количеству месяцев использования актива в отчётном периоде.

Если срок использования актива не определен договором или иным документом, срок использования актива принимать равным одному году начиная с момента использования актива.

### **Учет аренды (у арендатора)**

1. Положения учетной политики в соответствии с ФСБУ 25/2018 применяются в отношении договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление арендодателем, лизингодателем, правообладателем, иным лицом (далее – арендодатель) за плату арендатору, лизингополучателю, пользователю, иному лицу (далее – арендатор) имущества во временное пользование (далее – договор аренды).
  2. Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды по акту приема-передачи предмета аренды.
  3. При одновременном выполнении условий:
    - договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
    - предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:
      - а) в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
      - б) в отношении каждого предмета аренды, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
- В таком случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, указанного в договоре или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.
4. В случае применения к договору аренды положений ФСБУ 25/2018 арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.
  5. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:
    - а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
    - б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
    - в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
    - г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды

Затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях признаются расходами периода, в котором были понесены.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом суммы, подлежащей оплате в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с положениями настоящего пункта, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

6. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку действия договора аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.
7. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.
8. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной в соответствии с положениями настоящей учетной политики при определении ставки дисконтирования. Периодичность начисления процентов выбирается арендатором в зависимости от периодичности арендных платежей, определенных договором, и от наступления отчетных дат.
9. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.
10. Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:
  - изменения условий договора аренды;
  - изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
  - изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.
11. Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.
12. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.
13. При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).
14. Переходные положения.

Организация применяет положения ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Положения настоящего раздела не применяются в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

### **Учет расходов по налогам и сборам.**

1. Начисление штрафных санкций за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах производится бухгалтерской записью по дебету счета 91.02 «Прочие расходы» субконто «Штрафные санкции в бюджет» и кредиту счета учета налога, сбора, страхового взноса субконто «Штраф/Пени».
2. При расчёте налога на прибыль применяется ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».
3. Учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.
4. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражать развернуто.

### **Пересчет стоимости активов в иностранной валюте.**

1. Установить, что списание разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности предприятия (счет 91 "Прочие доходы и расходы") по мере совершения операций и на конец каждого месяца.
2. Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операций в иностранной валюте.
3. Установить, что пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, не производится по мере изменения курса.

### **Резервы оценочные и под обязательства.**

1. Общество создает резервы по сомнительным долгам:
  - при взыскании задолженности через суд – на момент принятия судом искового заявления: при этом резерв по сомнительным долгам включает в себя непогашенную задолженность покупателей и заказчиков за реализованные товары и услуги в сумме, указанной в исковом заявлении;
  - один раз в год на основании данных, полученных в результате инвентаризации дебиторской задолженности перед составлением годовой бухгалтерской отчетности: при этом резерв по сомнительным долгам включает в себя непогашенную задолженность покупателей и заказчиков и не обеспеченную соответствующими гарантиями за реализованные товары и услуги, срок который превышает общий срок исковой давности — три года.
3. Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков ежемесячно на последний день месяца исходя и исходя из данных о количестве дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату на основании данных кадрового учета.

Резерв рассчитывается ежемесячно в программе 1С 3уП .

Расчет производится по организации в целом.

Резерв отпусков =  $K \times ЗПср$ , где:

$K$  – общее количество не использованных всеми сотрудниками дней отпуска за период с начала работы на дату расчета (конец каждого месяца, квартала, года);

$ЗПср$  – средняя заработная плата по всем сотрудникам учреждения в целом.

Сумма страховых взносов при формировании резерва исчисляется в среднем по учреждению:

Резерв стр. взн. = К x ЗПср x С.

### **Событие после отчетной даты.**

1. Событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества в случае, если его денежная оценка составляет более 10% от той статьи бухгалтерской отчетности, в которой это событие подлежит раскрытию. Для оценки в денежном выражении последствий события после отчетной даты Общество составляет соответствующий расчет.
2. Корректирующие события после отчетной даты учитываются либо путем корректировки сумм, признанных в финансовой отчетности, либо путем признания статей, ранее не признанных в отчетности. Некорректирующие события после отчетной даты не отражаются в бухгалтерском учете, а раскрываются в пояснительной записке. Если возможность оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении отсутствует, то Общество должно указать на это.

### **3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

#### **Вступительные и сравнительные данные:**

Общество не пересчитывает сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года. По состоянию на 31.12.2021 года скорректированы основные средства меньше установленного лимита (100 000.00 рублей) – незначительные активы (альтернативный способ). Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, списаны в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

Сумма корректировки составила:

- по строке 1150 «Основные средства» 247396 руб. (247 тыс.руб.), в т.ч. первоначальная стоимость ОС – 265106 руб., начисленная амортизация – 17711 руб.;
- по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» 247396 руб. (247 тыс.руб.).

Корректировка вступительных данных производилась в соответствии с положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и положениями Учетной политики Общества.

При переходе с 2022 года на балансовый метод учета расчетов по налогу на прибыль Общество не производит ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года по следующим основаниям:

- до 2022 года Общество относилось в СМП, которые вправе применять упрощенные способы ведения учета;
- ОНА ОНО на 01.01.2022 не существенно отличаются от остатков данных величин на 31.12.2021 и 31.12.2020. (49 тыс.руб. и 0 руб. соответственно).

#### **Основные средства:**

Информация о структуре основных средств приведена в Таблице (в тыс. руб.) – Приложение 2 к Бухгалтерскому балансу.

**Денежные средства:**

По состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

**Запасы:**

Основными видами запасов Общества являются: товары, материалы, НЗП – транспортно-заготовительный расходы, распределенные на остатки товарных запасов, активы, учитываемые в составе расходов будущих периодов, не превышающих 12 месяцев.

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Таблице (в тыс. руб.)- Приложение 4 к Бухгалтерскому балансу.

**Дебиторская задолженность:**

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.) -Приложение 5.1 к Бухгалтерскому балансу.

**Кредиторская задолженность:**

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.) -Приложение 5.3 к Бухгалтерскому балансу.

**Кредиты и займы:**

Заемные средства в 2022 году не привлекались.

**Налог на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Применяется балансовый метод.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила -18 509 992 руб.

Общая сумма временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила:

- резерв отпусков – 177294 руб.;
- арендные обязательства (ОА) – 334720 руб.;
- доходы будущих периодов, связанные с оценкой курсовых разниц – 349607 руб.;
- задолженность по процентному расходу по арендным обязательствам – 11716 руб.;
- ППА, учитываемые в составе ОС – 371888 руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 92 549 957 руб. Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Сумма налога на прибыль за отчетный год, составила 18 509 992 руб. (2021 г. – 28 211 259 руб.).

**Информация о договорах финансовой аренды (лизинга):**

В 2022 году договоры лизинга не заключались. В отчетном периоде действующие договоры лизинга отсутствуют. В 2022 году договоры лизинга не заключались.

**Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы:**

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице (в тыс. руб.) -Приложение 7 к Бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование. Расчет резерва ведется в программе 1С 3уП .

На 31.12.2022 года количество накопленных краткосрочных отпусков составило 121 календарных дней. Сумма начисленного резерва по отпускам за 2022 год составила 1 685 тысяч рублей, сумма использованного резерва по отпускам за 2022 год составила 921 тысяч рублей. Остаток резерва по отпускам на конец 2022 года составил 764 тысяч рублей. Сумма начисленного резерва по страховым взносам по отпускам за 2022 год составила 273 тысяч рублей, сумма использованного резерва по страховым взносам по отпускам за 2022 год составила 150 тысячи рублей. Остаток резерва по страховым взносам по отпускам на конец 2022 года составил 123 тысячи рублей.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96). При признании оценочного обязательства величина оценочного обязательства относится на издержки обращения.

Условные обязательства, условные активы, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества, не существуют.

**Показатели по основному виду деятельности:**

Наименование дохода	(в тыс. руб.)							
	Сумма дохода без НДС		Прямые расходы		Косвенные расходы		Прибыль+/Убыток-	
	2022 г	2021 г	2022 г	2021 г	2022 г	2021 г	2022 г	2021г
Реализация покупного товара	753182,4	852833,9	617327,0	687826,6	36769,6	15269,5	99085,8	149737,8
Сервисное обслуживание	125,5	1952,1	-	-	98,3	-	27,2	1952,1
<b>ИТОГО</b>	<b>753307,9</b>	<b>854786,0</b>	<b>617327,0</b>	<b>687826,6</b>	<b>36867,9</b>	<b>15269,5</b>	<b>99113,0</b>	<b>151689,9</b>
<b>ИТОГО</b>							<b>99113,0</b>	<b>151689,9</b>

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (в тыс. руб.) приведены в Таблице (в тыс. руб.) -Приложение 6 к Бухгалтерскому балансу.

**Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса, руб.:**

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
<b>Строка 1150 «ОС»</b>	<b>1859441</b>	<b>247544</b>	-
строка 1151, в т.ч.	1859441	247544	-
В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.			
<b>Строка 1180 «ОНА»</b>	<b>512014</b>	-	-
Оценочные обязательства и резервы	177294	-	-

Арендные обязательства	334720	-	-
<b>Строка 1420 «ОНО»</b>			
Доходы будущих периодов	349607	-	-
Кредиторская задолженность	11716	-	-
Основные средства	371888	-	-

**Расшифровка показателей ОФР, руб.:**

Показатель	2022	2021
<b>строка 2340 "Прочие доходы", в т.ч.:</b>	<b>56 326 100</b>	<b>15 469 300</b>
Доходы, выявленные в результате инвентаризации	3286	49555
Возврат излишне выплаченной оплаты труда	12773	-
Разница стоимости товара при возврате	2389	-
Купля-продажа иностранной валюты	14895324	2590000
Курсовые разницы	39887303	11643275
Разница курсов валют	455604	349020
Списание кредиторской задолженности	1032829	-
Прочие доходы	36592	837450
<b>строка 2350 "Прочие расходы", в т.ч.:</b>	<b>71 799 516</b>	<b>28 481 584</b>
-Процентный расход по аренде	89102	-
Услуги банка	1325287	4336478
Купля-продажа иностранной валюты	15949826	2602230
Курсовые разницы	32945501	18982381
Разница курсов валют	9625786	439261
Отчисления в оценочные резервы	73300	-
Штрафные санкции по договорам к уплате	1894716	-
Налоги и сборы	2968	-
Разница стоимости товара при возврате	1166	-
Списание дебиторской задолженности	8347739	49
Списание НДС за счет собственных средств	80949	1102
Прочие расходы	1463176	2120083

**Расшифровка показателей ОДДС, руб.:**

Денежные потоки от текущих операций	2022	2021
-------------------------------------	------	------

<b>показатель строки 4119 "Прочие поступления", в т.ч.:</b>	<b>86 814 754</b>	<b>77 681 364</b>
платежи обеспечительных платежей	4961000	7592669
возврат неиспользованных сумм авансов от поставщиков	76131061	64725481
Возврат подотчетных сумм	-	544
НДС, полученный в платежах	5698529	5362670
Прочие доходы	24164	-
<b>показатель строки 4129 "Прочие платежи", в т.ч.:</b>	<b>9 449 680</b>	<b>11 408 124</b>
обеспечительные платежи	5450470	8204040
страхование имущества	14000	14000
возврат от покупателей	666572	79336
выплаты под отчет	640060	646613
Займ сотрудникам беспроцентный	-	59155
услуги банка	1407042	838024
страхование от НС и ПЗ	31416	21076
штрафные санкции по налогам, сборам и страховым взносам	56326	8261
Неустойки по договорам	1180826	1477119
госпошлины	2968	60500

**Расшифровка показателей приложения 2.4. «Иное использование основных средств», руб.:**

**Расшифровка показателей приложения 2.4. «Иное использование основных средств», руб.:**

<b>Строка 5288 «ИПА арендованного имущества», в т.ч.</b>			
Основное средство	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Офис ком.60, 61	1 315 035	836 841	478 195
Склад г.Москва	183 184	116 572	66 612
Склад г.Мытищи (в аренде с декабря 2022 г.)	1 314 633	-	11 314 633
<b>Итого</b>	<b>2 812 853</b>	<b>953 412</b>	<b>1 859 440</b>

**Риски хозяйственной деятельности**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Расшифровка показателей приложения 8. «Обеспечения обязательств», руб.:

<b>Строка 5800 «Полученные», в т.ч.:</b>		
Контрагент / основание	На 31.12.2021 г	На 31.12.2022 г
-	Не получали	Не получали
<b>Строка 5810 «Выданные», в т.ч.:</b>		
Контрагент / основание	На 31.12.2021 г	На 31.12.2022 г
<b>По договорам поставки</b>		
48 ЦНИИ МИНОБОРОНЫ РОССИИ ФГБУ	1 437 391,41	-
Гражданско-правовой договор 89/2021 27.12.21	230 455,90	-
Гражданско-правовой договор 52/2021	371 414,83	-
Гражданско-правовой договор 54/2021	117 378,61	-
Гражданско-правовой договор 99/2021	89 722,04	-
Гражданско-правовой договор № 105/2021	157 575,37	-
Гражданско-правовой договор № 106/2021	109 177,75	-
Гражданско-правовой договор № 78/2021 от 28.09.2021	11 011,22	-
Гражданско-правовой договор № 98/2021	350 655,69	-
ВЕКТОР РОСПОТРЕБНАДЗОРА ФБУН ГНЦ ВБ	364 656,66	233 305,04
Контракт 161/21	233 305,04	233 305,04
КОНТРАКТ № 095/21	131 351,62	
ГБУЗ ККОД	-	66 349,11
Договор 149-22 от 02.02.2022	-	66 349,11
ГБУЗ ЛОКОД	-	293 823,49
Контракт № 222000055 от 22.03.22	-	146 904,24
Контракт № 222000061 от 21.03.22	-	146 919,25
ГБУЗ МКНЦ ИМЕНИ А.С. ЛОГИНОВА ДЗМ	284 943,05	241 823,05
Гражданско-правовой договор бюджетного учреждения №0373200022221001252	241 823,05	241 823,05
Ждем оплату и закрыть	43 120,00	-
ГБУЗ РМГЦ	25 889,56	-
Гражданско-правовой договор № 0301500001021000167	25 889,56	-
ГНИИИ ВМ МО РФ	25 746,33	25 746,33

КОНТРАКТ № 0372100054421000058- 0372100054421000058-1343-277 от 06.12.2021	25 746,33	25 746,33
ГНЦ ИНСТИТУТ ИММУНОЛОГИИ ФМБА РОССИИ ФГБУ	-	48 908,55
Договор №248Н от 30.12.2022	-	48 908,55
ГНЦ ПМБ	2 065 629,77	171 587,72
Договор № 124АСМП/2022 от 30.09.2022 г.	-	156 632,21
Договор поставки № 125АСМП/2022 от 30.09.2022 г.	-	14 955,51
КОНТРАКТ	376 000,00	-
КОНТРАКТ № 102АСМП/2021	131 100,00	-
КОНТРАКТ № 103АСМП/2021	464 441,64	-
КОНТРАКТ № 130АСМП/2021	108 220,00	-
КОНТРАКТ № 149АСМП/2021 от 24.12.2021 г.	158 999,99	-
КОНТРАКТ № 97АСМП/2021	362 426,50	-
Контракт №140АСМП/2021 от 17.12.2021	464 441,64	-
ИБХ РАН	1 676 416,14	-
Договор поставки № 32110497908 от 28 июля 2021г	1 676 416,14	-
ИОГЕН РАН	-	577 934,64
Контракт № 2/2022-199 на поставку товара от 31.10.2022 г.	-	45 667,68
Контракт № 2/2022-200 на поставку товара от 31.10.2022	-	360 748,10
Контракт № 2/2022-201 на поставку товара от 31.10.2022 г.	-	171 518,86
КОКОД ГБУЗ КО	70 000,00	5 000,00
Гражданско-правовой договор №170 а/е на поставку амплификатора нуклеиновых кислот ИКЗ 21240270221044	20 000,00	-
Договор № 184 а/е от 22.11.2021	50 000,00	5 000,00
КФУ им. В.И. Вернадского	-	19 030,00
Договор поставки товара № 3- 15/6 от 07.02.2022 г.	-	19 030,00
МГОБ № 62 ДЗМ ГБУЗ	-	57 465,44
Гражданско-правовой договор бюджетного учреждения № 233/А/44	-	57 465,44
Межрегиональное оперативное УФК (ФГБУ ЦСП ФМБА России, л/с 20956У14920)	158 849,24	-
ДОГОВОР 0373100122121000086	13 748,90	-
ДОГОВОР 0373100122121000087	53 152,17	-
Договор 0373100122121000092	91 948,17	-
Межрегиональное операционное УФК 9фтс россии)	2 858 539,27	1 326 803,14
основной	2 858 539,27	1 326 803,14
МИНЗДРАВ ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ	427 350,00	20 350,00
Государственный контракт № 0136500001121005973	427 350,00	20 350,00
ММКЦ КОММУНАРКА ДЗМ ГБУЗ	189 454,60	2 504 189,98

Гражданско-правовой договор 21/2052 от 16.12.2021	79 636,75	-
Гражданско-правовой договор 21/2102	38 891,37	-
Гражданско-правовой договор бюджетного учреждения № 22/0169 от	-	337 973,60
Гражданско-правовой договор бюджетного учреждения № 22/0142	-	72 130,40
Гражданско-правовой договор бюджетного учреждения № 22/0143 от 08.02.22	-	72 389,80
Гражданско-правовой договор бюджетного учреждения № 22/0235 от	-	48 271,08
Гражданско-правовой договор бюджетного учреждения № 22/0306 от 28.02.2022 г.	-	74 817,60
Гражданско-правовой договор бюджетного учреждения № 22/0350 от 05.03.2022	-	74 134,61
Гражданско-правовой договор бюджетного учреждения № 22/0426 от 22.03.22	-	35 720,59
Гражданско-правовой договор бюджетного учреждения № 22/0449 от 28.03.2022 г.	-	46 291,61
Гражданско-правовой договор бюджетного учреждения № 22/1320 от 28.10.2022 г.	-	74 115,42
Гражданско-правовой договор бюджетного учреждения № 22/1329 от 31.10.2022 г.	-	63 316,08
Гражданско-правовой договор бюджетного учреждения № 22/1330 от 31.10.2022 г.	-	41 224,79
Договор 21/2053 от 16.12.21	70 926,48	-
Договор № 22/0483 от 04.04.2022 г.	-	65 907,26
Договор № 22/1337 от 31.10.2022	-	71 444,74
Договор № 22/1352 от 01.11.2022	-	94 050,28
Договор № 22/1354 от 01.11.2022 г.	-	457 242,79
Договор № 22/1356 от 01.11.2022	-	68 632,41
Договор № 22/1365 от 07.11.2022 г.	-	70 649,04
Договор № 22/1371 от 07.11.2022	-	8 492,50
Договор № 22/1374 от 07.11.2022	-	115 765,00
Договор №22/1336 от 31.10.2022	-	71 312,08
Договор №22/1363 от 07.11.2022	-	250 410,47
Договор №22/1364 от 07.11.2022 г.	-	152 481,60
Договор №22/1372 от 07.11.2022	-	68 778,98
Договор №22/1387 от 08.11.2022 г.	-	68 637,25

НМИЦ АГП ИМ. В.И.КУЛАКОВА МИНЗДРАВА РОССИИ ФГБУ	27 052,49	-
Контракт на поставку расходных материалов для научно- исследовательской деятельности	27 052,49	-
НМИЦ ЗДОРОВЬЯ ДЕТЕЙ МИНЗДРАВА РОССИИ ФГАУ	-	367 099,80
ДОГОВОР № 111-ЭА/22 от 31.01.2022 г.	-	367 099,80
НМИЦ ОНКОЛОГИИ ИМ. Н.Н. БЛОХИНА	65 416,12	-
Контракт № 0373100094321000712	65 416,12	-
НМИЦ РК МИНЗДРАВА РОССИИ ФГБУ	5 510,00	-
Основной договор	5 510,00	-
НМИЦ ЭНДОКРИНОЛОГИИ МИНЗДРАВА РОССИИ ФГБУ	387 267,30	-
КОНТРАКТ №65ОБ-21А/44	387 267,30	-
НПО МИКРОГЕН АО	526 600,00	-
Основной договор	526 600,00	-
ОКРУЖНАЯ КЛИНИЧЕСКАЯ БОЛЬНИЦА БУ	-	178 514,41
КОНТРАКТ №0387200002822001197_103258 от 23.12.2022 г.	-	85 051,24
КОНТРАКТ №0387200002822001198_103258 от 23.12.2022	-	18 000,36
КОНТРАКТ №0387200002822001201_103258 от 23.12.2022	-	75 462,81
ПИМУ МИНЗДРАВА РОССИИ ФГБОУ ВО	-	723 160,33
Договор № 22с-673 от	-	723 160,33
ПКОД ГБУЗ	-	187 783,39
Договор №3К-439/2022 от 10.01.2023	-	121 136,40
Договор №3К-444/2022 от 10.01.2023	-	11 246,69
Договор №3К-456/2022 от 10.01.2023	-	55 400,30
РКБ №3 ГАУ РС (Я)	97 339,99	86 542,27
Договор № 32110899156 от 28.12.2021 г.	97 339,99	-
Договор № 32211932748 от 05.01.2023	-	56 581,22
Договор №32211875524 от 20.12.2022	-	29 961,05
УФК по Московской области (ФИЦ ПХФ и МХ РАН л/с 20486427590)	-	372 000,00
Контракт № 000000S607522Q8E0004/44-2022 от 08.11.20022 г.	-	372 000,00
ФГАОУ ВО РНИМУ ИМ. Н.И. ПИРОГОВА МИНЗДРАВА РОССИИ	17 744,73	-
Основной договор	17 744,73	-
ФГБОУ ВО ЮУГМУ МИНЗДРАВА РОССИИ	-	32 561,37

Контракт № 572/2022-ЭА-СМП-РМ от 16.12.2022	-	32 561,37
ФГБУ ФНКЦ ФМБА РОССИИ	-	62 117,94
Договор № 32211972755 от 11.01.2023	-	62 117,94
ФГБУН НЦБМТ ФМБА РОССИИ л/с 20486У97370/21486У97370	-	410 613,99
ГОСУДАРСТВЕННЫЙ КОНТРАКТ № 11-ОА/22	-	410 613,99
ФГУП СПБНИИВС ФМБА РОССИИ	1 347 408,04	178 936,95
Договор №ЗК-32110683664	-	178 936,95
Обеспечение ГК	1 168 471,09	-
Основной договор	178 936,95	-
ФИЦ питания и биотехнологии	25 862,34	-
КОНТРАКТ 257-21-084-э	25 862,34	-
ЦНИИХМ ФГУП	5 388 450,00	5 388 450,00
Договор №32110401803/17500ДОН	5 388 450,00	5 388 450,00
<b>Итого</b>	<b>17 473 517,04</b>	<b>13 580 096,94</b>
<b>По договорам аренды</b>		
Акционерное общество "Центр по Товарам и Услугам-с"	50000,00	128 000,00
Основной договор аренды	50000,00	-
Договор б/н Аренда офиса гарантия от 01.05.2022	-	122 000,00
Договор б/н гарантия (переменка) от 01.05.2022	-	6 000,00
ИНСТИТУТ ГИНЦВЕТМЕТ АО	18810,00	19 750,50
Основной договор аренды	18810,00	-
№161/22 от 07.05.2022 (гарантийный платеж)	-	19 750,50
ЮНИФАРМ ООО	-	150 000,00
Договор №ЮФ28-11/2022-1 от 28.11.2022 Обеспечит.платеж	-	150 000,00
<b>Итого</b>	<b>68810,00</b>	<b>297 0,5</b>

#### 4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Аффилированные лица отсутствуют.

#### 5. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

#### 6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

#### 7. СУДЕБНЫЕ ДЕЛА И ПРЕТЕНЗИОННЫЕ СПОРЫ

Общество не участвует в качестве ответчика в судебных процессах, способных существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности.

Риски, связанные с судебными процессами, которые способны существенно отразиться на деятельности Общества, оцениваются как низкие.

Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращения деятельности.

## 8.ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность организации, осуществляемая с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями, путем объединения вкладов или совместных действий без образования юридического лица. не производилась.

## 9.ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

## 10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По данным бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ за 2021 отчетный год Обществом получена чистая прибыль в размере 112 539 192,85 рублей. Общим участников Общества (протокол № 1 от 01.02.2023 года) принято решение выплатить дивиденды по результатам 2021 отчетного года на общую сумму в размере 15 517 242 рублей согласно долям участников Общества в денежной форме. Дивиденды выплачены 16.02.2023 года за вычетом НДФЛ.

После выплаты дивидендов исполнение финансовых обязательств Обществом обеспечено денежным потоком.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

События, указывающие на условия деятельности организации, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации в последующих отчетных периодах: изменение величины активов и (или) обязательств, произошедшее в результате существенного изменения после отчетной даты курсов иностранных валют.

Авансы, уплаченные поставщикам в валюте:

CNY	11 384 326,57
EUR	65 834,89
USD	307 966,67

Авансы, уплаченные поставщикам в у.е. по курсу в валюте:

EUR	124,98
GBP	1 998,00
USD	57 077,96

Общая сумма задолженности поставщикам в у.е. по курсу в валюте:

EUR	4 800,00
-----	----------

Задолженность покупателей в у.е. по курсу в валюте:

CNY	2 787 065,57
EUR	23 487,38

Авансы, полученные от покупателей в у.е. по курсу в валюте:

CNY	12 860 548,16
EUR	20 548,34
USD	189 275,57

В настоящий момент Общество не имеет финансовых вложений, в т.ч. вложений в котирующиеся ценные бумаги (таковые отсутствуют), привлеченных заемных средств в валюте, в т.ч. предусматривающих возможность одностороннего увеличения кредитором процентной ставки, и т.п.

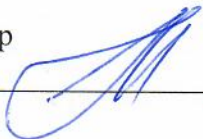
Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Генеральный директор

ООО «СБС»



Зверев Александр Юрьевич