

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АМЕДАРТ» за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АМЕДАРТ» за 2022 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: ООО «АМЕДАРТ» (далее – Общество)

Юридический адрес: 109316 г. Москва, Волгоградский проспект, д 42, корп.24, этаж 2, комн.11.1

Фактический адрес – совпадает с юридическим.

Дата государственной регистрации – 04.12.2009 г. ОГРН 1097746779470 с наименованием ООО «ИН-МЕДТРЕЙД», ИНН 7705904720 КПП 772301001

Дата регистрации нового наименования – ООО «АМЕДАРТ» - 10.04.2019г. без изменения ИНН.

Дата регистрации новых кодов основной деятельности 10.04.2019г.

Основной код ОКВЭД с 10.04.2019г – 21.20 «Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях». Относится к высокотехнологичным отраслям на основании данных Росстата.

Уставный капитал 20 000 руб.

Учредители - 2 физических лица с долями в уставном капитале 51% и 49%. Игнатъев А.В. с долей в уставном капитале 51%, и Колокольников А.А. с долей в уставном капитале 49%.

Единоличный исполнительный орган организации – Генеральный директор общества.

За отчетный период генеральным директором был Колокольников Андрей Алексеевич.

Среднесписочная численность работников за 2022 год 83,5 человек, за 2021 год 57 человек

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и дочерних и зависимых обществ. Общество является резидентом особой экономической зоны технико-внедренческого типа на территории г. Москвы. Регистрационное удостоверение № 201977021143037 от 05.07.2019

Основной задачей в отчетном году стало завершение переоборудования арендованных помещений в ОЭЗ Технополис «Москва» в площади для производства новых форм лекарственных препаратов, а также разработки и запуск производства.

За отчетный период введены в эксплуатацию неотделимые улучшения в арендованные помещения – площади офиса общепроизводственного назначения и первая очередь строительства – неотделимые улучшения в помещениях, арендуемых в АО «Технополис «МОСКВА» по договорам аренды №05/06//–24К/20 от 07.08.2019г. и №10/08/19–24К/3 от 01.08.2019г. площадью 3 тыс. кв. м

Помещения оборудуются системами вентиляции, водоснабжения, воздуховодов, различными системами мониторинга климатических показателей производственных помещений. Общество приобретает также движимое оборудование для цехов по производству новых форм лекарственных средств. Оборудование производственных цехов закупается у российских производителей, а также импортируется.

В отчетном году проведен выпуск готовой продукции в количестве 89 тыс. упаковок жизненно-важных лекарственных препаратов. Продукция собственного производства реализована.

В 2022 году выручка без учета НДС получена в размере 707 936 тыс. руб., что составляет рост в 3,4 раза по отношению к показателю выручки за предыдущий 2021 год в размере 202 909 тысяч рублей.

Большая часть расходов общества в 2022 году классифицировалась общехозяйственными расходами. Не все расходы общества за отчетный период были отнесены к этой группе. Часть расходов аккумулировалась на счетах учета капитальных вложений в неотделимые улучшения арендованных помещений.

Динамика показателя строки 1150 баланса «Основные средства» на 31.12.2022 года составляет рост в 0,8 % по сравнению с показателем строки 1150 на 31.12.2021 года.

Строка 1150 годовой отчетности на 31.12.2022 года отражена в сумме 501 320 тысяч рублей, в том числе:

- Капитальные вложения в арендованные помещения 84 217 тысяч рублей.
- Основные средства, введенные в эксплуатацию 336 498 тысяч рублей.
- Оборудование к установке 24 026 тысяч рублей



- Приобретение компонентов основных средств, предназначенных к вводу в эксплуатацию, 29 096 тысяч рублей.
- Право пользования активами 27 484 тысячи рублей.

Кроме того, часть расходов аккумулировалась на счете 08.08 «Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки» по темам разрабатываемых для внедрения в производство новых видов лекарственных препаратов. Накопленные расходы по НИОКР отражены по строке 1120 годовой отчетности

Расшифровка строки 1120 «Результаты исследований и разработок» в сумме 309 889 тысяч рублей отражена в Приложении 1.5 табличных пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

Из состава НИОКР переведены в состав НМА законченные научные разработки по производству лекарственных средств в количестве 7 тем, и 15 тем БАДов, на которые в отчетном году Обществом получены регистрационные удостоверения Минздрава РФ, что обеспечило рост показателя строки 1110 «Нематериальные активы» на 31.12.2022 года со 81 435 тысяч рублей до 151 770 тысяч рублей.

За 2022 год создано 44 новых рабочих места.

Все вышеуказанное обусловило привлечение необходимого объема заемных средств и кредитных средств. В связи с получением собственной выручки динамика привлечения заемных средств в отчетном году по сравнению с динамикой предыдущих отчетных периодов (2021-2022г.г.) повысилась.

тыс. руб.

Виды заемных средств	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.	Динамика (%)
кредиты банков	292 786	371 413	26,85
бюджетный кредит	100 000	541 872	441,87
займы по договорам с юридическими и физическими лицами	428 426	433 471	1,18
Строка 1410 Долгосрочные заемные средства	821 212	1 346 756	64

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражены проценты по кредитам, предстоящие к уплате по сроку менее 11 месяцев в сумме 2 434 тысячи рублей.

Процентные ставки по кредитам и заемным средствам в отчетном году диверсифицированы в пределах 2-9% годовых.

В 2022 году Обществом были заключены договоры с Департаментом предпринимательства и инновационного развития г. Москвы на субсидирование расходов по приобретению амортизируемого оборудования, относящемуся к 4-7 амортизационным группам согласно «Общероссийскому классификатору основных фондов», утвержденному Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст. Полученные гранты отнесены к доходам будущих периодов и включаются в состав доходов по мере начисления амортизации соответствующих основных средств, введенных в эксплуатацию.

За 2022 год сумма грантов из бюджета составила 35 469 тысяч рублей. Суммы субсидий отражены по строке 1530 Доходы будущих периодов и составляют на 31.12.2022 года 12 620 тысяч рублей. Сумма грантов отражена по строке 1450 Прочие обязательства и составили 29 461 тысячу рублей.

Проценты по заемным средствам, начисленные, отражены по строке 2330 и величина показателя за 2022 год составила 34 373 тысячи рублей.

Просроченные дебиторская и кредиторская задолженности на 31.12.2022 года отсутствуют.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 04.11.2014) "О бухгалтерском учете", Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н (ред. от 24.12.2010) "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" и действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022г. сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.



Учетная политика общества сформирована на основании следующих требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: полноты, достоверности, осмотрительности, приоритетности содержания над формой, непротиворечивости, рациональности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в натуральных измерителях в денежном выражении путем сплошного, непрерывного документального и взаимосвязанного выражения. Другие виды оценки применяются в случаях, предусмотренных законодательством РФ, нормативными актами по бухгалтерскому учету или другими нормативными актами РФ.

Общество осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях. Записи в бухгалтерском учете по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте производятся в валюте, действующей на территории РФ, в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка РФ, действующему на дату совершения операции и на последнее число каждого месяца. Одновременно указанные записи производятся в валюте расчетов.

Критерий существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности устанавливается в размере не менее 5% от общего итога соответствующих данных за отчетный период.

Изменения в учетную политику на 2022 года вносились, в связи с вступлением в силу действия ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020, 27/2021.

Для основных средств с нулевой остаточной стоимостью скорректирована их балансовая стоимость. При этом первоначальная стоимость основных средств не изменилась. Пересмотрен СПИ, в связи с этим пересчитана сумма амортизационных отчислений. После пересмотра балансовая стоимость ОС стала больше нуля. Разница между амортизацией, определенной по новым правилам, и амортизацией, учтенной ранее, списана на нераспределенную прибыль. Корректировка балансовой стоимости основных средств произведена на 31.12.2021г.

Основные средства	Сумма амортизации на 31.12.2021г	Увеличение срока амортизации в сторону увеличения на 31.12.2021г	Сумма амортизации на 31.12.2021г после изменения срока амортизации
V-образный смеситель VENUS 2л.-макс объем, 1л-полезная вместимость, Контейнер: нержавеющая сталь AIS	171 323,96	71 114,13	105 248,77
Автоматический тестер хрупкости таблеток PTF 10ER	163 394,48	67 822,75	100 377,45
Колонка для ВЭЖХ Chirapak AD-H 5мкм 4,6 x 250,0мм.	156 973,44	80 156,65	76 816,79
Комплект лабораторной мебели	304 274,00	115 913,90	188 360,10
Кофемашинa Saeco Ambra 9G Silver (TU901420069515)	53 280,00	18 532,17	34 747,83
Насос перистальтический 323U/D Watson-Marlow, IP31, Макс.скор. 400 об/мин, 100-120В/220-240В, 50-60Гц,	163 354,10	66 449,13	96 904,97
Ноутбук LENOVO IdeaPad 330s-14 i5-8250U 6Gb SSD 256Gb Intel UHD Graphics Win10 Темно-синий 81	49 900,00	21 385,71	28 514,29



Ноутбук LENOVO Think-Pad L380 Clam/13"/Core i5 8250U/4Gb/SSD256Gb/Intel HD/noOS	43 393,00	18 597,00	24 796,00
Спектрофотометр Shimadzu UV-1800	383 752,59	156 102,75	227 649,84
Установка фильтрации подвижной фазы для ВЭЖХ	68 219,07	27 750,13	40 468,94
Итого	1 557 864,64	643 824,32	923 884,98

Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей, имеет срок службы более 12 месяцев.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (абзац 2 п. 35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 9,12 ФСБУ 6/2020).

Пересмотрен СПИ, в связи с этим пересчитана сумма амортизационных отчислений тех основных средств, балансовая стоимость которых равна нулю. Разница между амортизацией, определенной по новым правилам, и амортизацией, учтенной ранее, списана на нераспределенную прибыль. Корректировка балансовой стоимости основных средств произведена на 31.12.2021 года.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств производится не реже одного раза в три года, инвентаризация имущества и обязательств - ежегодно, кроме случаев, когда проведение инвентаризации обязательно. На основании приказа 10/П от 26.12.22г. была произведена инвентаризация

Учет аренды

Обязательство по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018). С учетом дисконтирования. Дисконтирование производилось с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и предмета аренды равна справедливой стоимости предмета аренды.

- Стоимость права пользования активом погашается через механизм амортизации. Срок полезного использования не превышает срока аренды.
- Обязательство по аренде увеличивается на начисляемые проценты и уменьшается на фактически уплаченные арендные платежи

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Полученные в аренду основные средства числящиеся на балансе / Право пользования активом	2021 год	2022 год
Договор НП_10/08/19-24 К/З ОЭЗ ТМ		9 975



НП 1173,4 ДАНП №11/08/20-24 К/3 ОЭЗ ТМ		7 344
НП 1227,4 ДАНП №21/10/19-24 К/3 ОЭЗ ТМ		7 706
НП 1348,40 ДАНП №05/06/18-24 К/20 ОЭЗ ТМ		7 956
Итого		32 981

Учет нематериальных активов

Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется согласно ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.2007 №153Н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект (п.5 ПБУ 14/2007), принимаемый к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету (п. 6 ПБУ 14/2007).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется, исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/2007).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Переоценка нематериальных активов не производится. Проверка на обесценение ведется на основании п.22 п.3 ПБУ 14/2007).

Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Учет работ по выполнению НИОКР ведется обособленно на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», если работы ведутся собственными силами аналитически по разрабатываемым темам (видам) лекарственных средств, подлежащих запуску в производство.

Если организация выступает в качестве заказчика, то до окончания работ (или их прекращения) в бухгалтерском учете отражаются только расчеты с исполнителем.

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

Учет сырья и материалов

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер (артикул). При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по методу ФИФО. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются в расходы отчетного периода (п.2 ФСБУ 5/2019).

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются в расходы отчетного периода (п.2 ФСБУ 5/2019).

Незавершенное производство

Незавершенное производство относится к запасам на основании п.3 ФСБУ 5/2019 и на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Косвенные затраты, формируемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются пропорционально стоимости сырья и материалов.

Полуфабрикаты, изготовленные по давальческой схеме, учитываются обособленно.

Готовая продукция

Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости без использования счета 40 «Готовая продукция».

Доходы, расходы



109316, г. Москва,
Волгоградский проспект, дом 42,
корпус 24, этаж 2, офис 11.1



info@amedart.ru

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам, включая банковские гарантии, признаются прочими расходами отчетного периода.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Суммы субсидий, полученных на финансирование затрат на покупку внеоборотных активов, не уменьшают первоначальную стоимость этих активов. Организация признает доход в виде уменьшенной суммы амортизационных отчислений.

Порядок раскрытия информации в отчетности

В бухгалтерском учете формируется информация о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Финансовое положение организации определяется существующими в ее распоряжении ресурсами, структурой источников этих ресурсов, ликвидностью и платежеспособностью организации.

Учет расходов по налогу на прибыль

Для целей налогообложения прибыли расходы в соответствии со ст. 272 НК РФ признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты. Срок полезного использования основных средств определяется в пределах амортизационных групп. Амортизация объектов основных средств рассчитывается в соответствии со статьей 259 НК РФ. Амортизация рассчитывается линейным методом. Списание товарно-материальных ценностей в соответствии со статьей 254 НК РФ осуществляется по средней себестоимости.

ООО «АМЕДАРТ» применяет в своем учете ПБУ 18/02. На отчетную дату дебетовое сальдо счета 09 «Отложенные налоговые активы» в бухгалтерском балансе организации отражается в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы». А кредитовое сальдо счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» показывается в составе долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Сальдо счета 99 «Прибыли и убытки», на котором в течение года ведется учет расчетов по налогу на прибыль, участвует в формировании остатка по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В отчете о финансовых результатах текущий налог на прибыль показан по строке 2411, строку 2412 отражает «отложенный налог на прибыль». При расчете налога на прибыль учитываются расхождения между бухгалтерским и налоговым учетом и раскрываются в отчетности с применением ПБУ 18/02. В бухгалтерском и налоговом учете неодинаковый порядок отнесения имущества к объектам основных средств. Учет основных средств ведется с отражением постоянных и временных разниц. Расходы по амортизации оборудования с разницей в учете, напрямую влияют на выпуск продукции и на себестоимость.

Сумма отложенных налоговых обязательств по основным средствам на конец 2022 года составила 569 тыс., по отложенным налоговым активам – 1 тыс.

Сумма по готовой продукции на конец года по отложенным налоговым обязательствам составила 11 тыс., по ОНА – 5 тыс.

Сумма отложенных налоговых обязательств по материалам на конец 2022 года составила 0 тыс., по отложенным налоговым активам – 18,8 тыс.

Сумма отложенных налоговых обязательств по внеоборотным активам на конец 2022 года составила 61 тыс., по отложенным налоговым активам 7 тыс.

Сумма отложенных налоговых обязательств по курсовым разницам по расчетам в валюте на конец 2022 года составила 0 тыс., по отложенным налоговым активам – 464,6 тыс.

Сумма отложенных налоговых обязательств по арендным обязательствам на конец 2022 года составила 0 тыс., по отложенным налоговым активам – 539 тыс.

Сумма отложенных налоговых обязательств по курсовым разницам по расчетам в у.е. на конец 2022 года составила 0 тыс. по отложенным налоговым активам – 1 тыс.

Сумма отложенных налоговых обязательств по незавершенному производству на конец 2022 года составила 5 тыс, по отложенным налоговым активам – 0,7 тыс.

Сумма отложенных налоговых обязательств по доходам будущих периодов на конец 2022 года составила 642,2 тыс, по отложенным налоговым активам – 0 тыс.

Сумма отложенных налоговых обязательств по нематериальным активам на конец 2022 года составила 17,7 тыс, по отложенным налоговым активам – 2,3 тыс.

Сумма отложенных налоговых обязательств по оценочным обязательствам и резервам на конец 2022 года составила 0 тыс, по отложенным налоговым активам – 173,4 тыс.

Сумма отложенных налоговых обязательств по резервам сомнительных долгов на конец 2022 года составила 0 тыс, по отложенным налоговым активам – 8,5 тыс.

Сумма отложенных налоговых обязательств по прочим расходам на конец 2022 года составила 0 тыс, по отложенным налоговым активам – 104,4 тыс.

Ведется раздельный учет расходов, относящихся к доходам, учитываемым по разным ставкам по налогу на прибыль.

Различный порядок учета доходов и расходов бухгалтерского и налогового учета обусловлен особенностями признания доходов и расходов:

- амортизация основных средств;
- амортизация внеоборотных активов и НМА;
- учет курсовых разниц;
- учет резервов по сомнительным долгам;
- учет арендных обязательств;

Действующая ставка налога на прибыль 2%, на основании Свидетельства удостоверяющего регистрацию лица в качестве резидента особой экономической зоны от 05.07.2019 года.

Сумма налога к уплате за период 2022г. Составила 8 042 тыс.руб. (восемь миллионов сорок две тысячи) рублей.

ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

На начало и конец отчетного года на забалансовом счете 009 отражены выданные обеспечения обязательств в размере 115 500 тысяч рублей на основании договоров о предоставлении банковской гарантии по договору целевого займа с Фондом развития промышленности г. Москвы.

Совместной деятельности в 2022 году Общество не вело.

В 2022 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались

Выплаты персоналу в 2022 году составили 83 700 тыс. руб.

3. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

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 различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых в денежном выражении 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.

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.



109316, г. Москва,
Волгоградский проспект, дом 42,
корпус 24, этаж 2, офис 11.1



info@amedart.ru

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Изменение видов деятельности в отчетном периоде не предусматривалось. События после отчетной даты подлежащие раскрытию отсутствуют.

5. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2022 ГОД.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя тыс. руб. (гр.2 - гр.3)
	2021 г.	2022 г.	
1	2	3	4
1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	202 909	707 936	505 027
2. Расходы по обычным видам деятельности	102 373	254 984	152 611
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	100 536	452 952	352 416
4. Прибыль (убыток) от прочих операций	-31 068	-61 134	-30 066
5. Прибыль до налогообложения	69 468	391 818	322 350
6. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и др. расходы из прибыли	-1 579	-7 991	- 6 412
7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (3+4+6)	67 889	383 827	315 938

6. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Показатель	Значение показателя				Изменение тыс. руб. (гр.3-гр.2)
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		
	на начало отчет- ного периода (на 31.12.2022)	на конец отчетного периода (на 31.12.2021)	на 31.12.2022	на 31.12.2021	
1	2	3	4	5	6
1. Чистые активы	447 541	66 236	23,95%	6,38%	381 305
2. Уставный капитал	20	20			0
3. Превышение чистых активов над уставным ка- питалом (стр.1-стр.2)	447 521	66 216	22,48%	6,38%	381 305

Стоимость чистых активов на 31.12.2022 года больше суммы уставного капитала организации, что свидетельствует об отсутствии риска банкротства.

7. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Порядок формирования доходов



109316, г. Москва,
Волгоградский проспект, дом 42,
корпус 24, этаж 2, офис 11.1



info@amedart.ru

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. №32н

Выручка от реализации продукции, работ, услуг отражается по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) и предъявления покупателю расчетных документов. Порядок признания выручки осуществляется по методу начисления, которая учитывается на счете 90.01.3. «Выручка по вариантам налогообложения прибыли».

В качестве доходов от обычных видов деятельности в 2022 г. признаются:

- доходы от реализации сырья и материалов – 73,5 тыс. руб.;
- доходы от реализации инвентаря и хозпринадлежностей – 5 тыс. руб.;
- доходы от реализации готовой продукции – 608 437 тыс.руб.;
- доходы от оказания различных (сопутствующих) услуг – 99 419,5 тыс. руб.;

Прочие доходы организации принимаются к учету в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

В состав прочих доходов вошли:

Прочие доходы и расходы	2022 год	2021 год
91.01		
Возврат из эксплуатации с сч.МЦ04	5	
Госпошлина полученная по решению суда		2
Доходы при конвертации валюты	882	
Заккрытие резервов по сомнительным долгам	9 267	
Курсовые разницы	41 429	9 814
Неустойка (%) по хоз. договорам		
Оценочные обязательства по отпускам		377
Оценочные обязательства по отпускам (страховые взносы)		71
Прочие внереализационные доходы (НЕ принимаемые к НУ)	2 368	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	684	21
Расчеты с дебиторами-кредиторами по актам сверок		98
Субсидии из бюджета (СМ ГРУППУ ФИН УЧЕТА)	22 278	2 225
Вид прочих доходов и расходов в корреспонденции со счетом 68.02	-5 431	
Итого	71 483	12 609

Порядок Формирования расходов



109316, г. Москва,
Волгоградский проспект, дом 42,
корпус 24, этаж 2, офис 11.1



info@amedart.ru

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. №33н.

Учет затрат ведется в разрезе обычных видов деятельности Общества.

В зависимости от способа включения в себестоимость работ, услуг, расходы подразделяются на прямые и косвенные.

Прямые расходы - это затраты, связанные с производством продукции (работ, услуг), которые можно учесть в расходах только в периоде реализации продукции (работ, услуг). К прямым расходам относятся :

- сырье и материалы, составляющие основу продукции;
- зарплата работников, непосредственно занятых в производстве, а также начисленные на нее обязательные страховые взносы;
- амортизация, начисленная по основным средствам, непосредственно используемым при производстве продукции (работ, услуг).;
- Командировочные расходы, непосредственно связанные с производством работ (услуг);
- Коммунальные расходы;
- Услуги по комплексному обслуживанию инфраструктуры объекта;
- Расходы на содержание здания и т.п.

Косвенные расходы - это затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), которые можно учесть в расходах в том периоде, когда они понесены. Все затраты, которые не относятся к прямым расходам и не являются прочими расходами, признаются косвенными.

В состав прочих расходов вошли:

91.02, Прочие расходы	2022 год	2021 год
Амортизация основных средств непроизводственного назначения ОС	25,88	7,95
Банковская гарантия оплаченная	4 154,61	1 137,50
Госпошлина по судебным расходам	1,00	2,00
Комиссия банка Прочие внереализационные расходы (принимаемые в НУ)	2 175,32	627,92
Компенсация соискателю за медосмотр	16,97	0,00
Курсовые разницы	34 614,42	10 007,09
Периодический медицинский осмотр	92,56	0,00
Проценты начисленные по заемным средствам	6 947,29	6 493,62
Проценты начисленные по заемным средствам в валюте	200,50	221,49
Проценты начисленные по кредитным средствам бюджета	3 000,00	3 000,00
Проценты начисленные по кредитным средствам коммерческих банков	24 224,75	20 603,10
Прочие внереализационные расходы (принимаемые в НУ)	18,67	76,43
Прочие внереализационные расходы(не принимаемые НУ)	21 222,95	659,73
Прочие расходы (проценты по аренде)	2 129,69	0,00
Прочие расходы отчетного периода (принимаемы в НУ)	26 214,68	0,07





Расходы при конвертации валюты	6 297,38	663,84
Списание ГП в Архив	1 280,32	176,24
Итого	132 617,00	43 677,00

8. ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в бухгалтерском учете в полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности согласно п.9 ПБУ 10/99.

В соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и полностью списываются на счет 90 «Продажи».

9. Информация о связанных сторонах

Колокольцов Алексей Александрович так же является учредителем и директором ООО «Селекта», с долей в уставном капитале 100%.

Игнатьев Алексей Владимирович; является учредителем:

- ООО «МБА», с долей в уставном капитале 75,5%;
- ООО "Альфа-Реал", с долей в уставном капитале 100%;
- ООО "НИКА ДЕВЕЛОПМЕНТ", с долей в уставном капитале 100%;
- ООО «Амеген», с долей в уставном капитале 51%.

10. Информация о курсе валют на 31.12.2022г.

Курс валют на 31.12.2022г по отношению к Российскому рублю:

USD – 70,3375 руб.

EUR- 75,6553 руб.

INR- 84,8785руб.

CNY- 98,9492 руб.

Генеральный директор



Колокольцов А.А.
29.03.2023 г.



109316, г. Москва,
Волгоградский проспект, дом 42,
корпус 24, этаж 2, офис 11.1



info@amedart.ru