Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	890	(890)	-	-	-	-	-	-	-	890	(890)
	5110	за 2021 г.	890	(890)	-	-	-	-	-	-	-	890	(890)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022 г.	890	(890)	-	-	-	-	-	-	-	890	(890)
	5111	за 2021 г.	890	(890)	-	-	-	-	-	-	-	890	(890)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
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.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ ЯНКОВИЧ МАРИО МАРЬЯНОВИЧ

(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	587 791	(263 142)	21 130	(8 703)	8 512	(9 915)	-	83 943	24 130	684 160	(288 676)
	5210	за 2021 г.	668 592	(285 171)	1 029	(10 207)	10 207	(9 050)	-	(71 624)	(20 873)	587 791	(263 142)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022 г.	24 044	(23 085)	20 706	(3 442)	3 250	(3 316)	-	-	-	41 308	(23 151)
	5211	за 2021 г.	24 506	(22 030)	-	(462)	462	(1 517)	-	-	-	24 044	(23 085)
Офисное оборудование	5202	за 2022 г.	37 045	(36 142)	378	(3 148)	3 148	(507)	-	-	-	34 276	(33 501)
	5212	за 2021 г.	46 211	(45 350)	521	(9 686)	9 686	(479)	-	-	-	37 045	(36 142)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022 г.	11 031	(10 430)	46	(490)	490	(252)	-	-	-	10 587	(10 192)
	5213	за 2021 г.	10 568	(10 184)	508	(46)	46	(292)	-	-	-	11 031	(10 430)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022 г.	12 134	(9 729)	-	(1 624)	1 624	(804)	-	-	-	10 510	(8 909)
	5214	за 2021 г.	12 147	(8 929)	-	(13)	13	(812)	-	-	-	12 134	(9 729)
Здания	5205	за 2022 г.	434 975	(115 194)	-	-	-	(5 037)	-	83 943	24 130	518 918	(144 361)
	5215	за 2021 г.	506 599	(130 117)	-	-	-	(5 950)	-	(71 624)	(20 873)	434 975	(115 194)
Другие виды основных средств	5206	за 2022 г.	27 177	(27 177)	-	-	-	-	-	-	-	27 177	(27 177)
	5216	за 2021 г.	68 562	(68 562)	-	-	-	-	-	-	-	68 562	(68 562)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	992	(992)	-	-	-	-	-	-	-	992	(992)
	5230	за 2021 г.	992	(992)	-	-	-	-	-	-	-	992	(992)
в том числе: Сооружения	5221	за 2022 г.	992	(992)	-	-	-	-	-	-	-	992	(992)
	5231	за 2021 г.	992	(992)	-	-	-	-	-	-	-	992	(992)

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.	680	21 143	(13)	(21 130)	680
	5250	за 2021 г.	1 034	675	-	(1 029)	680
в том числе: EF-R ПЫЛЕСОС ПРОМЫШЛЕННЫЙ (КРАСНЫЙ)	5241	за 2022 г.	131	-	-	-	131
	5251	за 2021 г.	131	-	-	-	131
PM-WOA ПОЛИРОВАЛЬНЫЙ СТАНОК БЕЗ РУКОЯТКИ	5242	за 2022 г.	226	-	-	-	226
	5252	за 2021 г.	226	-	-	-	226
PM-B ПОЛИРОВАЛЬНЫЙ СТАНОК	5243	за 2022 г.	238	-	-	-	238
	5253	за 2021 г.	238	-	-	-	238
EF-Y ПЫЛЕСОС ПРОМЫШЛЕННЫЙ (ЖЕЛТЫЙ)	5244	за 2022 г.	86	-	-	-	86
	5254	за 2021 г.	86	-	-	-	86
Автомобили в лизинге	5245	за 2022 г.	-	20 706	-	(20 706)	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобили	5246	за 2022 г.	-	13	13	-	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
989-950 Кухонная мебель Мондриан	5247	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021 г.	354	-	-	(354)	-
ПРОЧИЕ	5248	за 2022 г.	-	424	-	(424)	-
	5258	за 2021 г.	-	675	-	(675)	-

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	2 980	22 962	14 093
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ ЯНКОВИЧ МАРИО МАРЬЯНОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ ЯНКОВИЧ МАРИО МАРЬЯНОВИЧ

(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	1 152 139	(90 375)	1 061 764	1 355 185	(1 342 305)	844	(9 864)	X	1 165 019	(99 395)	1 065 624
	5420	за 2021 г.	1 141 323	(109 553)	1 031 770	3 194 394	(3 183 577)	19 178	-	X	1 152 139	(90 375)	1 061 764
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	1 017 263	(78 909)	938 354	3 082 639	(3 075 032)	710	(8 823)	-	1 024 870	(87 023)	937 847
	5423	за 2021 г.	1 015 934	(93 664)	922 270	3 061 376	(3 060 046)	14 755	-	-	1 017 263	(78 909)	938 354
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	61 692	-	61 692	6 520	(4 770)	-	-	-	63 442	-	63 442
	5424	за 2021 г.	59 800	-	59 800	3 305	(1 413)	-	-	-	61 692	-	61 692
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	231	-	231	2 694	(1 649)	-	-	-	1 275	-	1 275
	5425	за 2021 г.	133	-	133	186	(89)	-	-	-	231	-	231
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	72 953	(11 466)	61 487	165 460	(162 981)	134	(1 041)	-	75 432	(12 373)	63 059
	5426	за 2021 г.	65 456	(15 889)	49 567	129 527	(122 029)	4 423	-	-	72 953	(11 466)	61 487
	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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



Руководитель _____ ЯНКОВИЧ МАРИО МАРЬЯНОВИЧ

(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	123 046	(847)	144 118	-	(123 046)	-	-	-	-	-	144 118	(847)
	5530	за 2021 г.	190 097	(1 109)	123 046	-	(190 097)	-	-	-	-	-	123 046	(847)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	55 845	(847)	66 639	-	(55 845)	-	-	-	-	-	66 639	(847)
	5532	за 2021 г.	112 315	(1 109)	55 845	-	(112 315)	-	-	-	-	-	55 845	(847)
Прочая	5513	за 2022 г.	66 354	(847)	76 632	-	(66 354)	-	-	-	-	-	76 632	(847)
	5533	за 2021 г.	76 673	(1 109)	66 714	-	(76 673)	-	-	-	-	-	66 714	(847)
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	123 046	(847)	144 118	-	(123 046)	-	-	X	-	-	144 118	(847)
	5520	за 2021 г.	190 097	(1 109)	123 046	-	(190 097)	-	-	X	-	-	123 046	(847)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	2 157 555	2 020 627	-	(1 392 284)	-	-	-	-	2 020 627
	5580	за 2021 г.	2 307 001	2 157 555	-	(1 480 969)	-	-	-	-	2 157 555
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	1 480 969	1 392 284	-	(1 480 969)	-	-	-	-	1 392 284
	5581	за 2021 г.	1 960 833	1 480 969	-	(1 960 833)	-	-	-	-	1 480 969
авансы полученные	5562	за 2022 г.	189 912	64 969	-	(189 912)	-	-	-	-	64 969
	5582	за 2021 г.	3 877	189 912	-	(3 877)	-	-	-	-	189 912
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	108 222	110 841	-	(108 222)	-	-	-	-	110 841
	5583	за 2021 г.	61 196	108 222	-	(61 196)	-	-	-	-	108 222
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	9 820	-	-	(9 820)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	378 452	452 533	-	(378 452)	-	-	-	-	452 533
	5586	за 2021 г.	271 276	378 452	-	(271 276)	-	-	-	-	378 452
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	2 157 555	2 020 627	-	(1 392 284)	-	X	-	-	2 020 627
	5570	за 2021 г.	2 307 001	2 157 555	-	(1 480 969)	-	X	-	-	2 157 555

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ ЯНКОВИЧ МАРИО МАРЬЯНОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	587 457	714 134
Расходы на оплату труда	5620	173 268	168 478
Отчисления на социальные нужды	5630	39 752	39 699
Амортизация	5640	9 915	9 050
Прочие затраты	5650	447 520	481 768
Итого по элементам	5660	1 257 912	1 413 129
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	1 275	231
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 259 187	1 413 360

Руководитель _____ ЯНКОВИЧ МАРИО МАРЬЯНОВИЧ

(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	31 010	17 348	(18 258)	-	30 100
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	31 010	17 348	(18 258)	-	30 100

Руководитель _____ ЯНКОВИЧ МАРИО МАРЬЯНОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2023 г.

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	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ ЯНКОВИЧ МАРИО МАРЬЯНОВИЧ

(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ ЯНКОВИЧ МАРИО МАРЬЯНОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2023 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

ООО «ЦЕПТЕР ИНТЕРНАЦИОНАЛЬ»

Юридический адрес: 123103, г.Москва, Карамышевский проезд, д.6

Неотъемлемой частью (в виде приложения) данных текстовых пояснений являются табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

(ПЗ.1) ООО «ЦЕПТЕР Интернациональ» является организацией со 100% иностранными инвестициями и осуществляет торговую деятельность на территории Российской Федерации методом прямых продаж через структуру менеджеров.

Учредителями общества являются:

- Акционерная компания «Оринко Инвестментс Лимитед», республика Кипр, Продрому, 75, Уануорлд Парквью Хаус, 4-ый этаж, 2063, Никосия, Кипр, зарегистрированное № НЕ 412646 , размер вклада в уставный капитал 46.525 руб.;

- Акционерное общество «Ю-Би-Эй Юнайтед Бизнес Эктивитиз Холдинг АГ», Зилеггштрассе 23 8832 Воллерау Швейцария, зарегистрированное в Швейцарской Конфедерации 19.12.1994, № CH-170.3.016.516-9, размер вклада в уставный капитал – 2.450 руб.

В соответствии с п.4.8 Устава Общества исполнительным органом Общества является Генеральный директор, который избирается общим собранием участников Общества. С 21.11.2019 по настоящее время генеральным директором Общества является Янкович М.М. Вознаграждения генерального директора компании и управленческого персонала начисляется в соответствии с заключенным трудовыми договорами.

На отчетную дату общество имеет 81 обособленных подразделений.

Численность штатных сотрудников, работающих на отчетную дату составляет 205 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

(ПЗ.2) Выручка от продажи товаров за 2022 год составила 1.228.105 тыс. рублей. По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения составила 214.706 тыс.руб., чистая прибыль по итогам отчетного года составляет 161.116 тыс.руб.

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2022 составляет – 291.699 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2021 составляет – 514/684 тыс.руб.

Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность и проводит работу по повышению уровня чистых активов.

Для улучшения результатов работы Компании и выходу на положительные чистые активы планируется достичь показателя роста продаж на уровне 30% в 2023 году по сравнению с 2022 годом.

Данную задачу планируется выполнить за счет:
- увеличения числа продажных мероприятий
- продвижения онлайн-продаж
-привлечения новых консультантов, увеличения числа активных консультантов, целевой ориентир + 30% в 2023 году по сравнению с 2022 годом, с помощью увеличения активности в социальных сетях, развития партнерских программ, разработки программ лояльности, а также увеличения количества тренингов для обучения консультантов.

Остаток оценочных резервов по состоянию на 31.12.2022 в соответствии с разделом 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерской отчетности включает в себя резерв под обесценение товарно-материальных ценностей на сумму 99.395 тыс.руб.

В соответствии с Федеральным Законом РФN 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» № 34н от 29.07.98, ответственным за организацию учета в ООО «ЦЕПТЕР Интернациональ» является генеральный директор.

Бухгалтерский учет осуществляется централизованной бухгалтерией ООО «ЦЕПТЕР Интернациональ», а также организуемыми филиалами. Филиалы организуют и ведут учет собственных хозяйственных операций в рамках выделенных смет, без выделения их на отдельный баланс.

Уплата авансовых платежей и сумм налога на прибыль в бюджеты субъектов Российской Федерации производится по месту нахождения предприятия, а также по месту нахождения каждого из обособленных подразделений исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения. Доля прибыли, приходящаяся на обособленное подразделение, определяется по формуле:

налоговая база х (уд. вес СЧР + уд. вес ОСАИ) х 1/2 : 100%,

где:

налоговая база - налоговая база в целом по организации;

уд. вес СЧР - удельный вес среднесписочной численности работников обособленного подразделения в среднесписочной численности работников по предприятию в целом;

уд. вес ОСАИ - удельный вес остаточной стоимости амортизируемого имущества обособленного подразделения в остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по предприятию.

(ПЗ.3) Стоимостной лимит при принятии объектов к бухгалтерскому учету в качестве основных средств составляет 40.000 руб. Объекты стоимостью меньше 40.000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и учитываются на счете 10 «Материалы». Объекты стоимостью менее 40.000 руб. и передаваемые в аренду учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Распределение основных средств по амортизационным группам в целях определения сумм амортизации, учитываемой при исчислении налога на прибыль, производится на основе классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ.

При этом, если иные сроки не установлены руководителем предприятия, сроки полезного использования основных средств (за

исключением приобретенных основных средств, бывших в употреблении, по которым принято решение о применении линейного метода амортизации) устанавливаются в следующих размерах:

первая амортизационная группа – 13 месяцев;
вторая амортизационная группа – 25 месяцев;
третья амортизационная группа – 37 месяцев;
четвертая амортизационная группа – 61 месяц;
пятая амортизационная группа – 85 месяцев;
шестая амортизационная группа – 121 месяц;
седьмая амортизационная группа – 181 месяц;
восьмая амортизационная группа – 241 месяц;
девятая амортизационная группа – 301 месяц;
десятая группа – 361 месяц.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Резерв на ремонт основных средств в 2022 году не создавался. Затраты по всем видам ремонта собственных и арендованных основных средств, если это предусмотрено договором аренды, относятся на издержки обращения.

Общество владеет недвижимым имуществом, а именно:

- нежилое помещение, площадью 743,1 кв.м, по адресу: г.Москва, ул. Новый Арбат, д.26. Инвентарный номер 190006375, первоначальная стоимость 3.381 тыс. руб., дата ввода в эксплуатацию 26.10.1998. Рыночная стоимость на 31.12.2022 составляет 502.196 тыс.руб.(без НДС).

- жилое помещение, квартира, общей площадью 69,9 кв.м, расположенная по адресу: г.Москва, р-н Тропарево-Никулино, ул. Академика Анохина, д.5, корп.1, кв.271. Инвентарный номер 190010013, первоначальная стоимость 14.423 тыс. руб., дата приобретения 08.02.2019. Рыночная стоимость на 31.12.2022 составляет 16.722 тыс.руб.(НДС не облагается).

(ПЗ.4) Учет нематериальных активов, используемых в течение срока свыше одного года, на балансовом счете 04 «Нематериальные активы». Аналитический учет ведется по отдельным видам (объектам) нематериальных активов.

При получении нематериальных активов безвозмездно их оценка осуществляется экспертным путем. Экспертная оценка может проводиться комиссией, назначенной генеральным директором, либо с привлечением или силами сторонних организаций.

Результаты экспертной оценки оформляются актом. Акт о результатах оценки, при ее проведении комиссией, утверждается генеральным директором.

Оприходование нематериальных активов производится на основании акта приемки и документа об их оценке. Акт утверждается генеральным директором.

Погашение стоимости нематериальных активов осуществляется путем амортизационных отчислений, учет которых на балансовом счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Размер амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной оценки нематериальных активов и срока их полезного использования. Амортизация нематериальных активов производится линейным методом. Срок полезного использования определяется на основании документов

на передачу прав собственности на нематериальные активы организации (срок действия патентов, лицензионных договоров и т.п.) или экспертным путем.

(ПЗ.5) Состав прочих оборотных активов:

тыс.руб.

номер счета	Наименование счета	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
94	Недостачи и потери от порчи ценностей	21 037	20 330	16 781
97	Расходы будущих периодов	9 247	16 705	29 545
76.01.9	платежи по прочим видам страхования	1 244		1 286
всего по строке 1260		31 528	37 035	47 612

Совокупные затраты на потребленные в течение 2022 года энергетические ресурсы составили 13.030 тыс.руб. В 2021 году затраты на потребленные энергетические ресурсы составляли 15.330 тыс.руб.

(ПЗ.6) Состав прочей дебиторской задолженности, отраженной в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строкам 5513 и 5533, тыс.р

Виды работ, услуг	31.12.2022	31.12.2021
прочая дебиторская задолженность, строка 613, ф. №5	**76 632,00**	**66 714,00**
в том числе:		
расчеты по налогам и сборам	22 556,00	18 703,00
расчеты по страховым взносам	5 562,00	5 562,00
расчеты по денежным документам	2 212,00	2 229,00
авансовые платежи таможенным органам	0,00	0,00
расчеты с сотрудниками по комиссионному вознаграждению		
Расчеты по процентам по предоставленным займам	0,00	0,00
расчеты с агентами	25 228,00	25 286,00
расчеты по имущественному и личному страхованию	1 244,00	486,00
расчеты по претензиям	7 978,00	7 280,00
расчеты с контрагентами по работам и услугам	**11 852 ,00**	**7 168,00**
в том числе:		
предоплата по договорам аренды	11 623,00	4 288,00
услуги связи и IT	0,00	2 069,00
канцтовары, ремонт офисной техники, мебель	0,00	400,00
подписка	0,00	0,00

сертификация, таможенное оформление,госпошлины	229,00	3 196,00

(ПЗ.7) Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 Отчета финансовых результатах, включают:

тыс.руб.

наименование статей издержек	2022 год	2021 год
Амортизация	8 935	9 050
аренда	204 777	218 940
заработная плата	157 250	157 506
страховые взносы	43 106	42 597
Комиссионное вознаграждение агентов	119 203	147 649
Реклама	5 708	13 013
выставки и ярмарки	765	
Семинары, тренинги, рабочие собрания	10 208	467
офисные расходы	18 365	25 507
прочие расходы, связанные с производством и реализацией	34 887	30 040
охрана	2 212	4 035
Страхование товара	600	372
таможенное оформление, хранение на СВХ	7 403	4 286
Коммунальные и эксплуатационные расходы	13 030	15 330
консультационные услуги	10 282	12 761
налоги	9 056	8 042
юридические услуги	524	661
ремонт и сервисное обслуживание	9 689	10 581
техобслуживание автомобилей	5 816	3 948
Транспортные расходы	31 316	27 668
Услуги по сертификации	3 691	3 530
Аудит	400	275
Командировочные расходы	1 659	1 101
Итого	698 882	737 359

(ПЗ.8) Прочие доходы и расходы организации, отраженные по строкам 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах за отчетный и сравнительный периоды, состоят:

тыс.руб.

Показатели	2022 год	2021 год
Прочие доходы	**2 771 907**	**675 628**
основные средства (продажа)	863	8
иные активы		10
покупка-продажа валюты	2 415	
аренда имущества	41 561	32 219
восстановлен резервов: по сомнительным долгам; под обесцение ТМЦ		9 704
истекш.кредит.задолженность	110 210	16 357
получен.штрафы, пени,неустойки	46	5
возмещение убытков	85	1 633
страховое возмещение	484	
прибыль прошлых лет	333	549
безвозмездно получен.активы		9 883
излишки имущества	2 568	3 149
курсовые разницы	2 600 655	589 722
Прочие доходы	12 687	12 389
Прочие расходы	**2 527 413**	**585 855**
основные средства	857	
иные активы	14 129	155
покупка-продажа валюты		289
аренда имущества	791	5 959
налоги	7 082	8 133
услуги кредитных организаций	29 718	32 948
списанная дебитор.задол-ть	11 437	71 459
признанные штрафы, пени,неустойки	27	31
убытки прошлых лет	16 410	11 402
судебн.,арбитражн.издержки	42	545
курсовые разницы	2 423 870	444 715
прочие расходы	23 050	10 219

(ПЗ.9) Положительные и отрицательные курсовые разницы по валютным счетам и операциям в иностранной валюте, отраженные в бухгалтерском учете, отражаются на счете 91 «Прибыли и убытки», курс ЦБ РФ на 31.12.2022 составляет 1 Евро = 75,6553 руб., 1 Доллар США = 70,3375 руб. курс ЦБ РФ на 31.12.2021 составляет 1 Евро = 84,0695 руб., 1 Доллар США = 74,2926 руб. В

отчете о движении денежных средств денежные потоки в валюте оценивались по текущему курсу.

Прочий доход от курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте за отчетный период составляет 2.600.655 тыс.руб., за 2021 год - 589.722 тыс.руб.

Прочий расход от курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте за отчетный период составляет 2.423.870 тыс.руб., за 2021 год - 444.715 тыс. руб.

(ПЗ.10) В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим покупателям и сотрудникам:

- продолжение деятельности, сохранение численности персонала, предоставление удаленной работы для части сотрудников;
- получение дополнительного кредитования.

В 2020 году Общество, как пострадавшее от пандемии коронавируса, (ОКВЭД 47.19) получило кредит по Постановлению Правительства № 696 в сумме 9.800 тыс.руб. В 2021 году в связи с выполнением условий, предусмотренных ПП № 696 кредит списан.

(ПЗ.11) В 2021 году **строка 4119 «прочие поступления»** ОДДС включает:

- расчеты с персоналом по прочим операциям - 3 966,7 тыс.руб.,

В 2021 году прочие расходы по **строке 4129 формы № 4 включают:**

- расчеты с подотчетными лицами – 20 873 тыс. руб
- расчеты с персоналом по прочим операциям – 105,8 тыс. руб.;
- услуги банка и платежных агентов – 3 669,5 тыс. руб.;
- недостачи и потери – 4 366,7 тыс. руб.;

В 2020 году **строка 4119 «прочие поступления»** ОДДС включает:

- расчеты с персоналом по прочим операциям - 262,2 тыс.руб.,
- курсовая разница – 147,4 тыс.руб,

В 2020 году прочие расходы по **строке 4129 формы № 4 включают:**
- расчеты с подотчетными лицами – 12 324 тыс. руб
- расчеты с персоналом по прочим операциям – 1 285 тыс. руб.;
- услуги банка и платежных агентов – 3 506 тыс. руб.;

(ПЗ.12) Состав денежных средств по строке 1250 баланса приводится ниже:

тыс.руб.

	2022 год	2021 год	2020 год
Касса	2 652	4 256	7 789
расчетные счета	9 993	12 782	9 431
валютные счета	20 712		
текущие счета филиалов, спец.счета	609	1 671	2 901
переводы в пути	54 609	31 583	28 388
всего денежных средств	**88 575**	**50 292**	**48 509**

(ПЗ.13) Материально-производственные запасы оценены в учете в сумме фактических затрат на их приобретение.

Коммерческие расходы в отчетном периоде ежемесячно в полном объеме относились на счета продаж. Коммерческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имеют место.

Учет товара организуется на счете 41 "Товары". В разрезе счета 41 ведется аналитический учет по видам товаров в стоимостном и количественном выражении. Списание товара в стоимостном выражении производится один раз в месяц при расчете себестоимости (метод ФИФО).

В течение 2022 года поступило товара на сумму 575.317 тыс. руб., реализовано (списано по всем основаниям) – 567.710 тыс.руб., остаток товара на отчетную дату – 1.24.870 тыс.руб. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по товару на 31.12.2022 составил 87.023 тыс. руб., резерв под снижение стоимости материальных ценностей по товару на 31.12.2021 составлял 78.909 тыс. руб. В компании также создается резерв под обесценение материалов (запасные части, печатная продукция) – на 31.12.2022 упомянутый резерв составляет 12.373 тыс.руб.

С 2011 года Обществом в связи с изменениями, внесенными приказом Минфина РФ от 24.10.2010 № 186н в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н, в бухгалтерском учете были созданы резервы по сомнительной задолженности и резерв на оплату отпусков. В налоговом учете в отчетном периоде резервы Обществом не создавались. На 31.12.2022г. резерв на оплату отпусков составляет – 30.100 тыс.руб., резерв по сомнительной задолженности – 847 тыс.руб.

(ПЗ.14) Информация о связанных сторонах:

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5
1	- Акционерная компания «Оринко Инвестментс Лимитед», республика Кипр, Продрому, 75, Уануорлд Парквью Хаус, 4-ый этаж, 2062, Никосия, Кипр, зарегистрированное № НЕ 412646 , размер вклада в уставный капитал 46.525 руб.;	Учредитель ООО "ЦЕПТЕР Интернациональ"	95%	-
2	Акционерное общество «Ю-Би-Эй Юнайтед Бизнес Эктивитиз Холдинг АГ», Зилеггштрассе 23 8832 Воллерау Швейцария, зарегистрированное в Швейцарской Конфедерации 19.12.1994, № CH-170.3.016.516-9, размер вклада в уставный капитал – 2.450 руб.	Учредитель ООО "ЦЕПТЕР Интернациональ"	5%	-
3	ООО «Юропиан Коммершиал Инвестмент Раша», ИНН 7707542473	Договор на оказание услуг по управлению юридическим лицом	-	-

В 2022 году организация проводила следующие операции со связанными сторонами:

По договору на оказание услуг по управлению юридическим лицом ООО «Юропиан Коммершиал Инвестмент Раша» оплатил 5.984 тыс.руб.

Иных операций со связанными сторонами не производилось.

(ПЗ.15) В бухгалтерском учете ООО «ЦЕПТЕР Интернациональ» выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по моменту их отгрузки (выполнения), а для целей налогообложения – по методу начисления.

Ниже приводятся данные по выручке и себестоимости реализованного товара в разрезе программ продаж:

тыс.руб.

Программы продаж	2022 год		2021 год	
	выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
Home Art	534 601	248 508	684 457	353 451
Home Care	204 218	80 892	229 655	93 863
Medical	348 687	152 682	370 264	154 410
Cosmetics	39 826	21 226	43 089	20 468
Luxury	829	323	3 752	3101
Independent	99 944	55 399	102 471	50 476
всего	1 228 105	559 030	1 433 688	675 769

(ПЗ.16) За отчетный период по данным НУ получен убыток в размере 2.110.032 тыс. руб., по данным БУ получена прибыль до налогообложения и составляет 214.706 тыс. руб., отложенные налоговые активы – 423.225 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства – 476.815 тыс.руб., постоянные налоговые обязательства – 10.649 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль следующие.

Постоянные налоговые обязательства (активы):

Расходы, учитываемые в бухгалтерском, но не учитываемые в налоговом учете включают:

- расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде – 16.410 тыс. руб.;
- непроизводственные расходы – 2.153 тыс. руб.;
- пени и штрафы, не учитываемые в НУ –15 тыс. руб.;
- прочие расходы –23.229 тыс.руб.;
- разница в признании результатов инвентаризации дебиторской задолженности – 11.437 тыс.руб.

Итого за отчетный период постоянных разниц - 53.244 тыс. руб., сумма постоянных налоговых обязательств – 10.649 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы:

Временные разницы, образовавшие отложенные налоговые активы включают:

- сумма резерва по отпускам – (-910) тыс. руб.;
- разница в учете амортизации основных средств – 7.003 тыс. руб.;
- убыток текущего периода – 2.110.032 тыс.руб.

Итого за отчетный период вычитаемых временных разниц – 2.116.125 тыс. руб., сумма отложенных налоговых активов - 423.225 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства:

Временные разницы, образовавшие отложенные налоговые обязательства в отчетном периоде включают:

- разница в списании износа программных продуктов – (-1.567 тыс. руб.);
- разница по приобретению программных продуктов – 844 тыс. руб.;
- разница в учете комиссионного вознаграждения – 4.353 тыс. руб.;
- разница по списанию в расходы не амортизируемого имущества –424 тыс.руб.;
- разница в учете по списанию расходов по финансовой аренде автомобилей (лизингу) – 254 тыс.руб.;
- разница в учете курсовых разниц – 2.379.767 тыс.руб.

Итого за отчетный период налогооблагаемых временных разниц – 2.384.075 тыс. руб., сумма отложенных налоговых обязательств – 476.815 тыс. руб.

Таким образом, в связи с полученным убытком база для исчисления текущего налога на прибыль за 2022г. отсутствует:

+ условный расход по налогу на прибыль 214.706 х 20% = 42.941 тыс. руб.
+ постоянное налоговое обязательство 53.244 х 20% = 10.649 тыс. руб.
+ отложенные налоговые активы 2.116.125 х 20% = 423.225 тыс. руб.

- отложенные налоговые обязательства 2.384.075 х 20% = 476.815 тыс. руб.

За 2021 год налог на прибыль по данным НУ составил 13.269 тыс. руб., по данным БУ прибыль до налогообложения составила 110.311 тыс. руб., отложенные налоговые активы – (-11.423 тыс. руб.), отложенные налоговые обязательства – (-2.100 тыс.руб.), постоянные налоговые обязательства – 530 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль следующие.

Постоянные налоговые обязательства (активы):

Расходы, учитываемые в бухгалтерском, но не учитываемые в налоговом учете включают:

- расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде – 11.402 тыс. руб.;
- непроизводственные расходы – 2.570 тыс. руб.;
- пени и штрафы, не учитываемые в НУ –17 тыс. руб.;
- прочие расходы –10.111 тыс.руб.;
- разница в признании результатов инвентаризации дебиторской задолженности – 2.456 тыс.руб.

Доходы, учитываемые в бухгалтерском, но не учитываемые в налоговом учете составляют:

- в связи с тем, что с сумм авансовых платежей, ранее учтенных как прочие доходы по истечении срока исковой давности в других налоговых периодах, уже был оплачен налог на прибыль, при обращении клиента, восстановлению авансового платежа на счет «Расчеты и покупателями и заказчиками» и последующей реализации, выручка по данным налогового учета уменьшается на сумму – 403 тыс. руб.;
- восстановление резерва по сомнительным долгам – 9.704 тыс.руб.;
- списание госкредита – 9.883 тыс.руб.;
- сумма дооценки по ОС – 3.917 тыс.руб.

Итого за отчетный период постоянных разниц - 2.649 тыс. руб., сумма постоянных налоговых обязательств - 530 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы:

Временные разницы, образовавшие отложенные налоговые активы включают:

- сумма резерва по отпускам – 2.935 тыс. руб.;
- разница в учете амортизации основных средств – 7.326 тыс. руб.;
- принимаемый убыток от реализации ОС – (-1.026 тыс.руб.);
- погашение убытка прошлого периода – (-66.347 тыс.руб.)

Итого за отчетный период вычитаемых временных разниц – (-57.113 тыс. руб.), сумма отложенных налоговых активов - (-11.423 тыс. руб.)

Отложенные налоговые обязательства:

Временные разницы, образовавшие отложенные налоговые обязательства в отчетном периоде включают:

- разница в списании износа программных продуктов – 1.629 тыс. руб.;
- разница по приобретению программных продуктов – (-1.818 тыс. руб.);
- разница в учете комиссионного вознаграждения – 11.197 тыс. руб.;

-разница по списанию в расходы неамортизируемого имущества –(-575 тыс.руб.);

- разница в учете по списанию процентов по льготному кредиту на возобновление деятельности – 66 тыс.руб.

Итого за отчетный период налогооблагаемых временных разниц – 10.499 тыс. руб., сумма отложенных налоговых обязательств – 2.100 тыс. руб.

Таким образом, текущий налог на прибыль за 2021г. в размере 13.269 тыс. руб. сложился из:

+ условный расход по налогу на прибыль 110.311 х 20% = 22.062 тыс. руб.
+ постоянное налоговое обязательство 2.649 х 20% = 530 тыс. руб.
+ отложенные налоговые активы (-57.113) х 20% = (-11.423 тыс. руб.)
- отложенные налоговые обязательства (-10.499) х 20% = (-2.100 тыс. руб).

Генеральный директор М. М.Янкович

06 февраля 2023г.