

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 г. ООО «ПУЛЬС Ярославль»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. Общие сведения об организации:

ПОЛНОЕ ОФИЦИАЛЬНОЕ НАИМЕНОВАНИЕ	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПУЛЬС ЯРОСЛАВЛЬ»
Сокращенное наименование	ООО «ПУЛЬС Ярославль»
Юридический (почтовый) адрес	150066, г. Ярославль, ул. 1-я Технологическая,зд.7, эт.3, пом.14
Общество зарегистрировано	МИФНС №5 по Ярославской области 20.03.2008 г. свидетельство о государственной регистрации серия 76 №0020404552
Основной государственный регистрационный номер	1087604005720
Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения ИНН/КПП	Серия 76 № 002228026, ИНН 7604129602 КПП 760401001
Наличие обособленных подразделений	1. г. Владимир, ул. Михайловская, д.9 . 7604129602/332845001 ИФНС по Октябрьскому району г. Владимир. 2. г. Нижний Новгород, ул. Культуры, д.103, оф.5. 7604129602/526345001. ИФНС по Сормовскому району г. Нижний Новгород. 3. г. Архангельск, Окружное ш. д. 8 7604129602/290145001. ИФНС по г. Архангельск. 4. г. Рязань, ул. Чкалова, д. 33А, пом. Н6, оф.404 7604129602/623445002 МИФНС №2 по Рязанской области 5. г. Тверь, ул. Коминтерна, д. 22, офис 30 7604129602/695045001 МИФНС России № 10 по Тверской области

Общество действует на основании Устава, утвержденного Решением № 1 единственного участника от 12.03.2008 г.

Уставный капитал Общества составляет 1000000 руб.

Сведения об участнике Общества по состоянию на 31.12.2022 г. указаны в таблице:

НАИМЕНОВАНИЕ ВЛАДЕЛЬЦА	НОМИНАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ, РУБ.	РАЗМЕР ДОЛИ В ПРОЦЕНТАХ
1	2	3
ООО «ФК Пульс»	1000000	100%

Ведение реестра участников осуществляется Обществом.

Основным видам деятельности Общества, согласно Уставу, являются:

Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями по договору комиссии с ООО «ФК ПУЛЬС» № № 376-08 от 01.10.2008. На основании данного договора ООО «ФК ПУЛЬС» является Комитентом собственником товара, ООО «ПУЛЬС Ярославль» - Комиссионером, основным доходом является комиссионное вознаграждение, размер которого зависит от объема продаж.

Среднесписочная численность на 31.12. 2022 г. составляет 167 чел.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Директор – Копылова Ольга Александровна	Трудовой договор	21.08.2023 (Решение участника от 10.08.2020)

В Обществе не образуются совет директоров (наблюдательный совет), ревизионная комиссия (не избирается ревизор), коллегиальный исполнительный орган. В 2022г. решением Участника функции ревизионной комиссии (ревизора) на аудитора не возлагались.

Основным управленческим персоналом Общества являются: директор, руководитель отдела продаж, главный бухгалтер, заведующий складом. Выплаты основному управленческому персоналу за 2022г. составили:

ФИО	Краткосрочные вознаграждения, руб.	Долгосрочные вознаграждения	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	Иные долгосрочные вознаграждения
Управленческий персонал	ФОТ 20643252	-----	-----	-----	-----
	Страховые взносы 4027534				

2. Арендуемые помещения

Общество арендовало нежилые помещения в 2022г.:

N	Арендатор	N договора аренды нежилых помещений и дата	Ежемесячная арендная плата, руб.	Арендуемое помещение
1	ООО«Склад-Сервис»	№1 от 16.04.2019	4781653,80	Склад, офис
2	ООО «Регион-Девелопмент»	б/н от 31.07.2015 б/н от 20.07.2015	15960,00 11475,00	Склад до 01.06.2022г. Офис
3	Тарасов В.К. ИП	б/н от 01.05.2018	55000,00	Склад до 01.06.2022г.
4	Савинова Е.Ю. ИП (Самылова Е.Ю. ИП)	б/н от 01.12.2022 б/н от 01.03.2020	19000,00 18000,00	Офис
5	Сумин А.С. ИП	№3 от 09.01.2020г.	65227,40	Склад до 01.06.2022г.
6	Лятовец В.В. ИП	№10/К-11 от 05.10.2011	29414,00	Офис
7	ООО "Базис"	б/н от 01.08.2021	56616,00	Склад до 01.06.2022г.
8	Баглай С.А. ИП	№404/21 от 01.08.2021	20000,00	Офис
9	Силкин В.И. ИП	№21 от 01.09.2021	20632,50 8140,00	Склад до 01.05.2022г. Офис
10	АО «Северянка»	№ ДА-03-136-22 от 05.09.2022г.	14300,00	Офис

Основные средства, взятые в аренду, списаны с забалансового сч. 001 в связи с применением с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020г. Сумма денежных средств, переведенные в качестве обеспечительных платежей, отражены на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

3. Учетная политика.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о Бухгалтерском учете, дополнена и изменена с 01.01.2021 г. в связи с применением ФСБУ 5/2019, с 01.01.2022г. в соответствии с вступлением в силу ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021. Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н с изменениями, внесенным приказом Минфина России от 7 февраля 2020 г. № 18н:

- допущения имущественной обособленности, которая состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенными способами ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году являются:

- Общество определяет налоговую базу по НДС день отгрузки (передачи) товара (работ, услуг), имущественных прав;
- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления;
- Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/2002, рассчитывает и отражает в учете и отчетности налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Последствия изменения учетной политики в связи с применением Федеральных стандартов бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Отражение последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произведено альтернативно без пересчета связанных с основными средствами сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Пересмотр системы определения амортизации – не требуется, т.к. не оказывает на финансовую отчетность существенного влияния. Сроки полезного использования не пересматривались. ОС со стоимостью объекта полностью погашенной посредством начисления амортизации и находящихся в эксплуатации подлежат реклассу из состава ОС в состав Запасов и принятие их к забалансовому учету.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с началом применения 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произведены следующим образом: по каждому

договору аренды единовременно на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, признаны право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, не пересчитываются.

Изменения показателей бухгалтерского баланса за 2021 г. в отчетности за 2022 г.,

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	238 802	285 524	524 326
Отложенные налоговые активы	1180	3 405	75 715	79 120
Итого по разделу I	1100	243 299	361 239	604 538
БАЛАНС	1600	3 320 031	361 239	3 681 129
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 456	75 715	79 171
Прочие обязательства	1450	(141)	285 524	285 383
Итого по разделу IV	1400	3 315	361 239	364 554
БАЛАНС	1700	3 320 153	361 239	3 681 129

Суммы корректировок состоят:

- стр.1150 – 285524 ,00 тыс.руб. стоимость арендованных ОС(право пользование активом ППА)
- стр.1180 – 75715,00 тыс. руб. отложенный налоговый актив, сформированный при отражении ППА и процентов $((285524,00+93051,00)*20\%)$
- стр. 1420 – 75715,00 тыс.руб. отложенное налоговое обязательство, сформированное при отражении арендного обязательства $(378575,00 *20\%)$
- стр.1450 – 285524,00 тыс.руб. сумма арендных обязательств.

Информация об объектах учета аренды в бухгалтерской отчетности

Требования к раскрытию информации в отчетности по объектам учета аренды установлены в разд. IV ФСБУ 25/2018.

Информация, раскрываемая по договорам

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Торговля медикаментами
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2022г. ООО «Склад-Сервис» №1 от 16.04.2019г. Самылова Е.Ю. ИП б/п от 01.03.2020г. Лятовец В.В. ИП №10/К-11 от 05.10.2011г. Баглай С.А. ИП № 404/21 от 01.08.2021г. Силкин В.И. ИП №21 от 01.09.2021г. АО «Северянка» № ДА-03-136-22 от 06.09.2022г. ООО «Регион-Девелопмент» б/н от 20.07.2015	24740 тыс.руб.: 24579 тыс.руб. 32 тыс.руб. 47 тыс.руб. 34 тыс.руб. 14 тыс. руб. 20 тыс. руб. 14 тыс.руб.
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	_____
Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды	_____

Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	
Факт использования арендатором права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018 с описанием характера договоров аренды, в отношении которых оно применяется (срок аренды не более 12 месяцев):	ООО «Регион-Девелопмент» б/н от 31.07.2015г. Тарасов В.К. ИП б/н от 01.05.2018 г. Сумин А.С ИП №3 от 09.01.2020г. ООО «Базис» б/н от 01.08.2021г. Силкин В.И. ИП №21 от 01.09.2021г.
Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования им возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018	Сумма арендных платежей за 2022 г. 1 059 тыс.руб. по договорам менее 12 мес.
В отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости) Д-т 01.03 ООО «Склад-Сервис» №1 от 16.04.2019г. Самылова Е.Ю. ИП б/п от 01.03.2020г. Лятовец В.В. ИП №10/К-11 от 05.10.2011г. Баглай С.А. ИП № 404/21 от 01.08.2021г. Силкин В.И. ИП №21 от 01.09.2021г. АО «Северянка» № ДА-03-136-22 от 06.09.2022г. ООО «Регион-Девелопмент»	ППА 297696 тыс.руб.: 295 366 тыс.руб. 437 тыс. руб. 616 тыс.руб. 435 тыс.руб. 177 тыс.руб. 665 тыс.руб. _ 0 тыс.руб.
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	
Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	

4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

4.1 Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете», а также исходя из действующих в Российской Федерации Положений и правил по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

4.2 Годовая Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с Приказом Минфина России № 66н от 02.07.2010 года (ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

4.3 Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

5.1 Учет основных средств в Обществе с 2022г. ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизируемым признается имущество стоимостью свыше 40 000,00 руб. в бухгалтерском учете и свыше 100 000,00 руб. в налоговом учете.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета начисляется линейным способом.

В бухгалтерском балансе по строке 1150 на 31.12.2022г. в составе основных средств отражены:

- основные средства по остаточной стоимости – 197164,00 тыс. руб.
- арендованные основные средства по остаточной стоимости – 257598,00 тыс. руб.

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам, о размере незавершенных капитальных вложений, об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) – приведены в таблицах 2.1; 2.3; 2.4. пояснений в табличной форме.

5.2 Общество не имеет нематериальных активов, но порядок бухгалтерского учета предусмотрен учетной политикой.

5.3 С 01.01.2021г. Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», в том числе в отношении управленческих запасов. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, без учета налога на добавленную стоимость. За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер. При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) или прочем выбытии их оценка производится способом по средней себестоимости.

Данные о фактической стоимости по основным группам запасов на начало и на конец отчетного года; о движении запасов в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) приведены в таблице 4.1 пояснений в табличной форме. Запасы в залоге не имеются.

5.4 Дебиторская задолженность Общества отражена в бухгалтерском балансе по стр.1230 за вычетом НДС с авансов и включает:

	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	346,00	1 175,00
Расчеты с покупателями по договору комиссии	2 913 185,00	2 941 521,00
Расчеты с комитентом по комиссионному вознаграждению	61 572,00	177 316,00
Расчеты по налогам и сборам	351,00	84,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	8,00	19,00
Расчеты с персоналом по оплате труда	0,00	0,00
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0,00	0,00
Прочая дебиторская задолженность	31561,00	43986,00
ИТОГО, тыс. руб.	3 007 023,00	3 164 101,00

Общество не формирует резервы по сомнительным долгам в отношении просроченной дебиторской задолженности по договору комиссии. Поскольку дохода от реализации товара комитента, за исключением комиссионного вознаграждения, у комиссионера не возникает, и комиссионер не отвечает перед комитентом за неисполнение третьим лицом сделки (в соответствии с ст. 993 ГК РФ), заключенной с ним за счет комитента, то задолженность покупателя по оплате переданных ему комиссионером товаров не может учитываться в составе расходов комиссионера, в том числе в виде убытка от списания безнадежного долга. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности, возникшей по договору комиссии, формирует комитент на основании данных инвентаризации ООО «ПУЛЬС Ярославль» просроченной дебиторской задолженности.

Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по основным группам на начало и конец отчетного года, данные о движении в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) строки дебиторской задолженности приведены в таблице пояснений 5.1.

5.5 Кредиторская задолженность Общества отражена в бухгалтерском балансе по стр.1520 в составе:

	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 951,00	5 161,00
Расчеты с покупателями по договору комиссии	2 975,00	6 449,00
Расчеты по налогам и сборам	32 467,00	33 098,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2,00	0,00
Расчеты с персоналом по оплате труда	67,00	67,00
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0,00	0,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10,00	5,00
Расчеты с комитентом за реализованный товар	2 943 347,00	3 018 530,00
ИТОГО, тыс. руб.	2 982 819,00	3 063 310,00

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по основным группам на начало и конец отчетного года, данные о движении в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) приведены в таблице 5.3 пояснений в табличной форме.

Просроченная кредиторская задолженность не имеется.

5.6 По стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках, кассе.

на 31.12.2021г. – 52 816,00 тыс. руб.

на 31.12.2022г. – 84 661,00 тыс. руб.

У Общества открыты в банке три расчетных счета, один из которых предназначен для ведения учета расчетов за товар по договору комиссии. В состав суммы, отраженной по стр. 1250 бухгалтерского баланса, включены денежные средства комитента, полученные комиссионером на расчетный счет от покупателей за товар, реализованный по комиссионному договору:

на 31.12.2021г. - 44 070,00 тыс. руб.

на 31.12.2022г. - 78 516,00 тыс. руб.

5.7 Общество создает оценочные обязательства на оплату отпусков и на оплату вознаграждений, которые отражены по стр. 1430 Бухгалтерского баланса:

	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.
Оценочное обязательство по отпускам	5 594,00	6 711,00
Оценочное обязательство по вознаграждениям	14 823,00	24 053,00
ИТОГО, тыс. руб.	20 417,00	30 764,00

Порядок начисления и списания резервов отражен в учетной политике. Расчет суммы резерва оформляется бухгалтерской справкой.

5.8 Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества занимают доходы от основного вида деятельности. Это доход в виде комиссионного вознаграждения за оказание посреднических услуг, размер которого определяется сторонами договора в процентном выражении от суммы реализованного товара.

Выручка Общества (без НДС) по основному виду деятельности, а также от услуг, превышающих 5% от общего товарооборота отражена по стр. 210 Отчета о финансовых результатах составила:

за 2021г. – 583226,00 тыс. руб. в том числе 36250,00 доп.услуги
за 2022г. – 658562,00 тыс. руб. в том числе 34588,00 доп.услуги

Прочий доход отражен в Отчете о финансовых результатах:

Статьи	2021г. тыс. руб.	2022г. тыс. руб.
по стр. 2340 Прочие доходы, в том. числе:		
от реализации имущества	7 733,00	69,00
компенсации по судебным искам (госпошлина)	305,00	65,00
прочие доходы	1 535,00	3 165,00
ИТОГО, тыс. руб.	9 573,00	3 299,00

5.8 Расходы Общества классифицируются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Учет расходов организован по статьям затрат. Перечень статей установлен организацией в соответствии с ПБУ 10/99 и отражен в учетной политике.

В отчете о финансовых результатах по стр. 2210 отражена сумма коммерческих расходов в составе:

Статьи	2021г. тыс. руб.	2022г. тыс. руб.
З/плата (ФОТ)	126 685,00	161 238,00
Доставка товара клиентам транспортными организациями	125 275,00	179 697,00
Аренда офиса, склада	54 597,00	999,00
Амортизация ОС, арендов.ОС	49 434,00	92 519,00
Страховые взносы	36 596,00	45 395,00
Резервы по отпускам и вознаграждениям	27 530,00	41 058,00
Эксплуатационные и коммунальные издержки	6 521,00	6 529,00
Услуги электронных площадок	3 382,00	4 722,00
Упаковка товара	13 891,00	21 745,00
Прочие расходы	15 341,00	19 431,00
ИТОГО, тыс. руб.	459 252,00	573 333,00

В отчете о финансовых результатах по стр. 2350 отражена сумма прочих расходов в составе:

Статьи	2021г. тыс. руб.	2022г. тыс. руб.
Банковские услуги (РКО, % на остаток, комиссии)	166,00	189,00
Госпошлина по искам	606,00	143,00
Материальная помощь	115,00	484,00
Чрезвычайные расходы	135,00	56,00
НДС не принятый к зачету	1,00	8,00
Пени, штрафы к получению/уплате по ком.договорам	179,00	124,00
Безвозмездная передача имущества	60,00	0,00
Реализация прочего имущества	7 612,00	69,00
Прочие расходы	1 593,00	822,00
ИТОГО, тыс. руб.	10 467,00	1 895,00

5.9 Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. В бухгалтерском балансе отражены:

	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.
по стр. 1260 «Прочие оборотные активы»	493,00	103,00

краткосрочные РБП (со сроком списания до 12мес.)		
по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» долгосрочные РБП (со сроком списания более 12мес.)	1 092,00	498,00
ИТОГО, тыс. руб.	1 585,00	1 585,00

5.10 Прибыль для целей налогообложения (налоговая база) по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 83 527,00 тыс. руб. Сумма начисленного налога на прибыль (ставка 20%) по данным налоговой декларации за 2022 год – 16 705,00 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета – 61 893,00 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2022г.

Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) за 2022г. (счет 09) – -2455,00 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) за 2022г. (счет 77) – 6 363,00 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль равен $-2\,455,00 + 6\,363,00 = 3\,908,00$ тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО), возникших из-за постоянных разниц составила в 2022 году 419,00 тыс. руб. ($2\,095,00$ тыс. руб. $\times 20\%$).

Текущий налог на прибыль Общества, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, равен

16 705,00 тыс. руб.: $(61\,893,00 \times 20\% + 3\,908,00 + 419,00)$, что соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

Регистры налогового учета в течение налогового периода ведутся в электронном виде, по окончании отчетного (налогового) периода (года) регистры выводятся на печать.

6. Операции со связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами Общества в 2022 г. являлись:

№ п/п	Наименование (Ф.И.О.)	Связанные стороны	Доля в уставном капитале	Вид и объем операций за 2022г.
1.	ООО «ФК ПУЛЬС» ИНН /КПП 5047045359/504701001	Учредитель	100%	Коммиссионное вознаграждение по договору комиссии - 748 800,00 тыс. руб. Покупка ТМЦ – 977,00 тыс. руб.
2	ООО «ПУЛЬС АЙТИМ» ИНН/КПП 5047262307/504701001	Учредитель	100%	Услуги сервисного обслуживания ИТ оборудования - 853,00 тыс. руб.

7. Забалансовые счета

На забалансовых счетах отражены:

7.2 сч. 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение»
- 706 251 тыс.руб

7.3 Товары, поступившие к комиссионеру от комитента, являются собственностью последнего. Товары, поступившие на комиссию, не отражаются на балансе комиссионера, а учитываются на забалансовом счете 004.01 «Товары, принятые на комиссию». Товары, принятые для продажи по договору комиссии, списываются с забалансового счета 004.01 при продаже, либо при возврате товаров комитенту:

сч. 004.01 «Товары приняты на комиссию» в сумме – 806 662,00 тыс. руб.

сч. 004.02 «Товары переданные на комиссию» в сумме - 0,00тыс. руб.

7.4 сч. 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в сумме
– 21 895,00 тыс. руб.

7.5 сч. 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» в сумме – 1 020 560,00 тыс. руб.

7.6 сч. 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» в сумме – 3 897,00руб.

- 7.7 сч. МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации» в сумме - 235,00тыс. руб.
7.8 сч. МЦ.03 «Спецоснастка в эксплуатации» в сумме – 869 тыс.руб.
7.9 сч. МЦ.04. «Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации» в сумме – 15 140,00 тыс. руб.

8. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказом директора общества.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в организации проводится обязательная инвентаризация имущества и обязательств (в соответствии с п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.).

9. Информация о непрерывности деятельности

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

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост изменчивости 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 организаций в различных отраслях экономики.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2022 год указанные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Общества и Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

Внешняя санкционная политика оказывает негативное влияние на фармацевтическую отрасль РФ. Субстанциальными факторами такого влияния являются ежедневные колебания курсов валют, нарушение логистических схем поставок, а также унилатеральные изменения условий поставок со стороны поставщиков. Достоверная оценка таких событий на финансовое положение общества в период до II квартала 2023 г., несмотря на осуществление комплекса мероприятий по управлению рисками, в краткосрочной, среднесрочной и долгосрочной перспективах не представляется возможной. Учитывая наличие в распоряжении существенного товарного запаса, действующих диверсифицированных контрактов, сбалансированности расходов и доходов общества, предполагаем, что основания для прекращения деятельности Общества отсутствуют и планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

10. События после отчетной даты

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись. Событий после отчетной даты нет.

Директор _____ /О.А.Копылова./

29 марта 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ПУЛЬС Ярославль" (ООО "ПУЛЬС Ярославль")

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	454 762	524 326	270 304
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	76 665	79 120	1 697
Прочие внеоборотные активы	1190	498	1 092	1 180
Запасы	1210	15 561	16 179	31 754
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	85	80	-
Дебиторская задолженность*	1230	3 164 101	3 007 023	1 775 310
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	84 661	52 816	10 810
Прочие оборотные активы	1260	103	493	26
ИТОГО активы	-	3 796 435	3 681 129	2 091 080
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	180 400
Отложенные налоговые обязательства	1420	72 808	79 171	2 295
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	267 122	285 383	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	3 063 310	2 982 819	1 681 260
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	30 764	20 417	11 760
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	3 434 004	3 367 790	1 875 715
Стоимость чистых активов	-	362 431	313 339	215 366

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	238 802	285 524	524 326
Отложенные налоговые активы	1180	3 405	75 715	79 120
Итого по разделу I	1100	243 299	361 239	604 538
БАЛАНС	1600	3 320 153	361 239	3 681 392
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 456	75 715	79 171
Прочие обязательства	1450	(141)	285 524	285 383
Итого по разделу IV	1400	3 315	361 239	364 554
БАЛАНС	1700	3 320 153	361 239	3 681 392

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "ПУЛЬС Ярославль" за 2022 год.**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

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	-	-	-

1.5. 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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)

Копылова Ольга Александровна
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г. _____

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	386	11 187	-	(11 573)	-
	5250	за 2021г.	1 292	25 956	(8 024)	(18 838)	386
в том числе: Адаптер-регистратор ThermoFleet (в к-те термодатчик беспроводн. 2шт., датчик магнитоконтактн. 1шт.)14	5241	за 2022г.	386	(386)	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	386	-	-	386
Адаптер-регистратор ThermoFleet (в к-те термодатчик беспроводн. 2шт., датчик магнитоконтактн. 1шт.)20	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Адаптер-регистратор ThermoFleet (в к-те термодатчик беспроводн. 2шт., датчик магнитоконтактн. 1шт.)25	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Адаптер-регистратор ThermoFleet (в к-те термодатчик беспроводн. 2шт., датчик магнитоконтактн. 1шт.)10	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Адаптер-регистратор ThermoFleet (в к-те термодатчик беспроводн. 2шт., датчик магнитоконтактн. 1шт.)3	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Адаптер-регистратор ThermoFleet (в к-те термодатчик беспроводн. 2шт., датчик магнитоконтактн. 1шт.)2	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Жесткий диск SATA 8TB 7200RPM6GB/S 256MB HAT5300-8T SYNOLOGY	5247	за 2022г.	-	116	-	(116)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Накопитель SSD 3.2Tb Samsung PM1735 (MZPLJ3T2HBJR-00007) OEM	5248	за 2022г.	-	243	-	(243)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Адаптер-регистратор ThermoFleet (в к-те термодатчик беспроводн. 2шт., датчик магнитоконтактн. 1шт.)№1	5249	за 2022г.	-	33	-	(33)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Адаптер-регистратор ThermoFleet (в к-те термодатчик беспроводн. 2шт., датчик магнитоконтактн. 1шт.)№2		за 2022г.	-	33	-	(33)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Адаптер-регистратор ThermoFleet (в к-те термодатчик беспроводн. 2шт., датчик магнитоконтактн. 1шт.)№3		за 2022г.	-	33	-	(33)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Адаптер-регистратор ThermoFleet (в к-те термодатчик беспроводн. 2шт., датчик магнитоконтактн. 1шт.)№4		за 2022г.	-	33	-	(33)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Адаптер-регистратор ThermoFleet (в к-те термодатчик беспроводн. 2шт., датчик магнитоконтактн. 1шт.)№5		за 2022г.	-	33	-	(33)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Адаптер-регистратор ThermoFleet (в к-те термодатчик беспроводн. 2шт., датчик магнитоконтактн. 1шт.)№6		за 2022г.	-	33	-	(33)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Адаптер-регистратор ThermoFleet (в к-те термодатчик беспроводн. 2шт., датчик магнитоконтактн. 1шт.)№7		за 2022г.	-	33	-	(33)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Адаптер-регистратор ThermoFleet (в к-те термодатчик беспроводн. 2шт., датчик магнитоконтактн. 1шт.)		за 2022г.	-	33	-	(33)	-

[illegible]

Сетевое хранилище (Дисковый массив Synology RS2421RP+Rack 2U QC2, 1GhzCPU/4Gb; жесткие диски 4шт.)	5262	116	
Сервер HPE ProLiant DL380 Gen 10 Сер.ном.CNX1190F6C (Product ID-P19720-B21)14.09.2022	5263	309	
Холодильная камера для хранения лекарственных средств многотемпературная 5-ти секционная (новый скл	5264	649	
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	-	4 613	4 073
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
 Копылова Ольга
 Александровна
 (расшифровка подписи)

29 марта 2023 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)
Копылова Ольга
Александровна
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г. _____

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Копылова Ольга
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

29 марта 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		
			учетная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учетная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5510	за 2022г.	3 007 023	-	812 663	8	(773 080)	-	-	-	-	-	3 164 101	-
	5530	за 2021г.	1 775 310	-	1 538 757	-	(307 013)	(33)	-	-	-	-	3 007 023	-
	5511	за 2022г.	2 915 819	-	805 765	8	(772 358)	-	-	-	-	-	2 949 234	-
	5531	за 2021г.	1 626 443	-	1 538 079	-	(248 671)	(33)	-	-	-	-	2 915 819	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 669	-	917	-	(88)	-	-	-	-	-	1 175	-
	5532	за 2021г.	1 665	-	3	-	-	-	-	-	-	-	1 669	-
Прочая	5513	за 2022г.	89 535	-	22 093 327	-	(21 969 170)	-	-	-	-	-	213 692	-
	5533	за 2021г.	147 202	-	675	-	(58 342)	-	-	-	-	-	89 535	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2022г.	3 007 023	-	812 663	8	(773 080)	-	-	-	-	-	3 164 101	-
Итого	5520	за 2021г.	1 775 310	-	1 538 757	-	(307 013)	(33)	-	-	X	-	3 007 023	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	180 400	-	-	-	(180 400)	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 982 819	22 042 870	3	(21 962 382)	-	-	-	-	3 063 310
	5580	за 2021г.	1 681 260	5 781	-	(12 674)	(50)	-	-	1 308 503	2 982 819
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	3 951	4 242	-	(3 032)	-	-	-	-	5 162
	5581	за 2021г.	2 625	3 671	-	(2 345)	-	-	-	-	3 951
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 975	4 976	-	(1 502)	-	-	-	-	6 449
	5582	за 2021г.	2 824	1 914	-	(1 713)	(50)	-	-	-	2 975
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	32 469	1 613	3	(987)	-	-	-	-	33 098
	5583	за 2021г.	40 890	196	-	(8 617)	-	-	-	-	32 469
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	2 943 423	22 032 039	-	(21 956 861)	-	-	-	-	3 018 601
	5586	за 2021г.	1 634 921	-	-	-	-	-	-	1 308 502	2 943 423
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2022г.	2 982 819	22 042 870	3	(21 962 382)	-	X	-	-	3 063 310
	5570	за 2021г.	1 681 260	5 781	-	(12 674)	(50)	X	-	1 308 503	2 982 819

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	27 185	17 912
Расходы на оплату труда	5620	174 638	136 598
Отчисления на социальные нужды	5630	49 001	39 495
Амортизация	5640	92 351	49 434
Прочие затраты	5650	230 158	215 813
Итого по элементам	5660	573 333	459 252
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	573 333	459 252

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

Руководитель _____ (подпись) Копылова Ольга Александровна (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	20 417	42 062	(31 658)	(57)	30 764

Руководитель _____ (подпись)
Копылова Ольга Александровна
(расшифровка подписи)

29 марта 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	1 020 560	12 934 410	4 179 890
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	3 897	3 947	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Копылова Ольга
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

29 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
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	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.					
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-

Копылова Ольга
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

29 марта 2023 г. _____