

**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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	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.	3 546	(995)	-	-	-	(1 735)	-	-	-	3 546	(2 729)
	5110	за 2021г.	278	(38)	3 268	-	-	(956)	-	-	-	3 546	(995)
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.	222	3 046	-	(3 268)	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	222	3 046	-	(3 268)	-



Руководитель  
(подпись)

Белошапка Алексей  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

28 марта 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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 430	(974)	121	(918)	892	(134)	-	-	-	632	(216)
	5210	за 2021г.	1 281	(863)	149	-	-	(136)	-	-	-	1 430	(974)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	1 023	(715)	-	(620)	620	(54)	-	-	-	403	(149)
	5211	за 2021г.	1 023	(661)	-	-	-	(54)	-	-	-	1 023	(715)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	366	(232)	121	(257)	256	(91)	-	-	-	229	(67)
	5212	за 2021г.	257	(202)	108	-	-	(31)	-	-	-	366	(233)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	41	(26)	-	(41)	15	11	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	-	-	41	-	-	(26)	-	-	-	41	(26)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	2 571	(278)	-	(2 571)	1 112	(834)	-	-	-	-	-
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	2 571	(278)	-	(2 571)	1 112	(834)	-	-	-	-	-

### 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.	-	121	-	(121)	-
	5250	за 2021г.	-	149	-	(149)	-
в том числе:							
Принтер Kyocera P3155DN	5241	за 2022г.	-	121	-	(121)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Проектор Acer H6541BD белый	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	41	-	(41)	-
Ноутбук-ультрабук Lenovo Yoga S7 Pro 14IHU5 14", Intel Core i7, 16Gb D4, 1Tb SSD, Win10, серый Lenov	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	108	-	(108)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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	4	4	4
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)

Белошапка Алексей  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

28 марта 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	1 965	-	-	-	(750)	-	-	1 216	-
	5311	за 2021г.	2 169	-	287	-	(492)	-	-	-	-
в том числе:											
Депозиты Векселя Займы	5302	за 2022г.	1 965	-	-	-	(750)	-	-	1 216	-
	5312	за 2021г.	2 169	-	287	-	(492)	-	-	1 965	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	10 492	-	750	-	(10 492)	-	-	750	-
	5315	за 2021г.	-	-	17 792	-	(7 300)	-	-	10 492	-
в том числе:											
Депозиты Векселя Займы	5306	за 2022г.	10 492	-	750	-	-	-	-	750	-
	5316	за 2021г.	-	-	17 792	-	(7 300)	-	-	10 492	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2022г.	12 457	-	750	-	(11 242)	-	-	1 966	-
	5310	за 2021г.	2 169	-	18 079	-	(7 792)	-	-	10 492	-



## 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:				
Векселя, переданные в залог банку	5326	1 914	2 201	1 965
Банковские гарантии, переданные заказчику	5327	51	256	205
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Белошапка Алексей  
Николаевич  
(расшифровка подписи)



## 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  
(подпись)

Белошапка Алексей  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

28 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	227 768	-	558 975	414	(209 534)	-	-	-	-	-	577 622	-	
	5530	за 2021г.	386 493	(93)	202 583	6	(363 489)	(93)	-	-	2 359	-	227 768	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	121 282	-	252 431	-	(115 228)	-	-	-	-	-	258 485	-	
	5531	за 2021г.	308 204	-	107 866	-	(294 788)	-	-	-	-	-	121 282	-	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	79 825	-	230 437	-	(79 033)	-	-	-	-	-	231 228	-	
	5532	за 2021г.	52 385	(93)	77 899	-	(50 273)	(93)	-	-	-	-	79 825	-	
Прочая	5513	за 2022г.	26 661	-	76 107	414	(15 273)	-	-	-	-	-	87 909	-	
	5533	за 2021г.	25 905	-	16 819	6	(18 428)	-	-	-	2 359	-	26 661	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	227 768	-	558 975	414	(209 534)	-	-	X	-	-	577 622	-	
	5520	за 2021г.	386 493	(93)	202 583	6	(363 489)	(93)	-	X	2 359	-	227 768	-	

## 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	-	-	-	-	93	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	93	-
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	50 000	-	-	-	-	-	-	-	50 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	50 000	-	-	-	-	-	-	-	50 000
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	164 701	413 661	18 456	(35 668)	-	-	-	-	561 149
	5580	за 2021г.	302 643	31 272	14 003	(185 574)	-	-	2 359	-	164 701
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	57 860	12 382	-	(6 002)	-	-	-	-	64 240
	5581	за 2021г.	150 642	8 179	-	(100 961)	-	-	-	-	57 860
авансы полученные	5562	за 2022г.	10 650	142 733	-	(9 999)	-	-	-	-	143 384
	5582	за 2021г.	27 779	10 293	-	(27 422)	-	-	-	-	10 650
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	23 966	108 546	3	(1 534)	-	-	-	-	130 981
	5583	за 2021г.	32 717	1 572	-	(12 681)	-	-	2 359	-	23 966
кредиты	5564	за 2022г.	-	100 000	5 754	(4 778)	-	-	-	-	100 977
	5584	за 2021г.	4 722	11 076	301	(16 098)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	72 073	50 000	12 698	(13 203)	-	-	-	-	121 568
	5585	за 2021г.	86 732	-	13 702	(28 361)	-	-	-	-	72 073
прочая	5566	за 2022г.	152	-	-	(152)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	51	152	-	(51)	-	-	-	-	152
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	214 701	413 661	18 456	(85 668)	-	X	-	-	561 149
	5570	за 2021г.	352 643	31 272	14 003	(185 574)	-	X	2 359	-	214 701

**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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

28 марта 2023 г.

Белошапка Алексей  
Николаевич

(расшифровка подписи)

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	379 295	4 995
Расходы на оплату труда	5620	75 863	75 855
Отчисления на социальные нужды	5630	12 805	12 806
Амортизация	5640	1 869	1 901
Прочие затраты	5650	199 319	122 833
Итого по элементам	5660	669 151	218 390
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	201 204	607 302
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	870 355	825 692

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



Руководитель

(подпись)

Белошапка Алексей  
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 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	6 191	10 443	(9 256)	-	7 377
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 622	6 766	(6 687)	-	1 701
Резерв под гарантийный ремонт и обслуживание	5702	4 569	3 677	(2 569)	-	5 677



Руководитель

(подпись)

Белошапка Алексей  
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	86 846	23 670	16 632
в том числе:				
Обеспечительные платежи по договорам с Заказчиками	5811	1 865	4 937	5 904
Обеспечительные платежи по договорам с Банками	5812	84 705	15 625	9 826
Обеспечительные платежи по прочим договорам	5813	72	908	902



Руководитель  
(подпись)

Белошпка Алексей  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

## **ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2022 года**

### **Общие сведения о деятельности**

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «Невалайн» (ООО «Невалайн»)**

ИНН 7810580440, КПП 781001001

Свидетельство о государственной регистрации: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 01.03.2010, серия 78 № 007684118, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

**ОГРН – 1107847055821**

Учредители: физическое лицо (доля в УК - 100%).

Уставной капитал: 10 000 руб., состоящий из 1 доли, полностью оплаченный.

**Адрес местонахождения исполнительного органа** в соответствии с учредительными документами: РФ, 196158, г. Санкт-Петербург, Московское шоссе, д. 46, лит. А.

**Почтовый адрес:**

РФ, 196158, г. Санкт-Петербург, Московское шоссе, д. 46, лит. А.

**Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД), заявленный в ЕГРЮЛ:**

- Торговля оптовая промышленными химикатами

**Виды экономической деятельности, указанные в Уставе общества:**

- Производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний
- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
- Торговля оптовая золотом и другими драгоценными металлами
- Торговля оптовая неспециализированная
- Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
- Деятельность по складированию и хранению
- Транспортная обработка грузов
- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Сведения об **обособленных подразделениях** организации: обособленные подразделения отсутствуют.

Дочерние и зависимые организации отсутствуют.

Лицензии отсутствуют.

Среднесписочная численность за 2022 год: 37 человек.

**Генеральный директор**

С 01.01.2022 по 31.12.2022 – Белошапка Алексей Николаевич (Решение участника общества с ограниченной ответственностью «Невалайн» от 27.03.2020 №2).

**Главный бухгалтер**

Янковец Татьяна Валентиновна

С 01.01.2022 по 31.12.2022 – Янковец Татьяна Валентиновна (приказ о назначении на должность от 01.02.2016 № 3-к).

Организационно ООО состоит из следующих структур:

- администрация
- коммерческий отдел
- отдел логистики
- склад

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества, как минимум в течении 12 месяцев после отчетной даты. Данный принцип предполагает, что Общество и в дальнейшем будет способно к реализации своих активов и выполнению обязательств в ходе обычной деятельности.

В 2022 году Общество продолжало осуществлять свою деятельность в условиях:

1. распространения COVID – 19;
2. ведения специальной военной операции;
3. колебания курса иностранных валют, резкого падения фондового рынка в РФ, а также наложения дополнительных экономических санкций в отношении РФ;

Данные условия не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 году. В отчетном периоде у Общества отсутствовали проблемы с движением денежных средств, перебои в деятельности и потери выручки. Обязательства перед поставщиками погашались в соответствии с условиями договоров, отсутствовал рост сомнительной дебиторской задолженности.

С целью повышения прибыльности руководством Общества разработан комплекс мер для улучшения финансовых показателей в 2022 году, это в т.ч.:

- увеличение объемов реализации;
- переговоры с поставщиками по снижению цен на продукцию (предоставлению скидок);
- внедрение мер по оптимизации внутренних производственных процессов.

**Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность организации формируется, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в организации ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Учетная политика организации осуществляется на основании приказа об учетной политике № 1-НЛН от 30.12.2016, в редакции приказа о внесении изменений в учетную политику № ПЗ5НЛН от 31.12.2021.

Первичные документы составляются:

1. на бумажном носителе;
2. в электронном виде
  - 2.1. при наличии заключенного между сторонами сделки соглашения об обмене электронными документами
  - 2.2. когда электронный документооборот обязаны применять все участники. Например, участники системы прослеживаемости с 1 июля 2021 г. согласно ФЗ от 09.11.2020 № 371-ФЗ и ст. 169 НК РФ.

Документы, составленные на бумажном носителе и в электронном виде, имеют одинаковую юридическую силу

Формы первичных документов, применяемые в организации, утверждены обществом. Также возможны к применению формы первичных документов, являющиеся неотъемлемыми приложениями к договорам, заключаемым с контрагентами.

Критерий для уровня существенности в обществе применяется в размере 10%. Принятый уровень существенности применяется в случаях: Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 10%. Существенной ошибкой признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более, чем на 10 процентов

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, путем ретроспективного пересчета.

А именно: путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

К денежным эквивалентам относить:

-открытые в кредитных организациях депозиты **до востребования**;

Депозиты, выданные на любой **срок**, относить к финансовым вложениям.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

-Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ2/2008)

-Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ12/2010)

-Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ16/02)

### **Основные методические положения, реализованные в учетной политике общества:**

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. Переоценка основных средств не производится.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 10% от величины большего срока.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания (Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования устанавливается Приказом Руководителя, определяется, исходя из ожидаемого срока использования объекта.

Аренднованное имущество отражается за балансом по стоимости, указанном в договоре аренды. В случае отсутствия информации в договоре аренды о величине стоимости арендуемого имущества, общество учитывает это имущество, по условной оценке, в размере 1 000 рублей за объект.

Организация не проверяет НМА на обесценение. Срок полезного использования НМА определяется, исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, фиксируется приказом руководителя Организации, переоценка НМА не производится, способ расчета амортизационных отчислений по нематериальным активам для всех объектов единый – линейный (отчисления рассчитывают исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива).

Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности, а также права на объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации учитываются в качестве расходов будущих периодов

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Счета 15 и 16 в Организации не используются. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней себестоимости. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости. Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Затраты по заготовке и доставке товаров до склада организации, производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в составе расходов на продажу (44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность») списываются частично и распределяются между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца. Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров. Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: **по средней**. Специальная одежда, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, учитывается в организации путем единовременного списания на затраты в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации. Стоимость специальной оснастки погашается организацией полностью в момент передачи в производство (эксплуатацию). Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство". Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется). Оценка незавершенного производства производится по фактической себестоимости.

### **Учет доходов и расходов ведется методом начисления.**

Коммерческие и управленческие расходы признавать в качестве расходов по обычным видам деятельности, учитывать на счете 44.02, ежемесячно списываются на расходы периода в дебет 90 «Продажи» в полной сумме. Расходы по обслуживанию кредитов и займов признаются прочими расходами. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции в целом либо этапа. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

**Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

В целях формирования оценочных обязательств на оплату отпусков работникам, отчисления в резерв производить ежемесячно в последний день каждого месяца. Сумма отчисления в резерв состоит из суммы на оплату отпусков и суммы на оплату страховых взносов».

Сумма на оплату неиспользованных отпусков формируется, как совокупная сумма по всем сотрудникам, исчисленная исходя из фактически накопленных и не использованных дней отпуска на отчетную дату и среднедневного дохода по каждому сотруднику за последние 12 месяцев, предшествующих отчетной дате.

Сумма страховых взносов формируется как совокупный тариф страховых взносов, используемый в Обществе при начислении заработной платы.».

В целях формирования оценочных обязательств по гарантийному ремонту и обслуживанию формировать, отчисления в резерв производить ежемесячно в последний день каждого месяца. Сумму отчисления в резерв формировать в размере **0,5%** от показателя величины выручки (реализация (товара, работ, услуг) без учета НДС)) от основной деятельности в отчетном месяце. Расходы на гарантийный ремонт вести из средств сформированного резерва. В последнюю дату календарного года производить перерасчет резерва до величины 0,5% от показателя выручки (код строки 2110 Отчета о финансовых результатах) за отчетный год, восстановив/уменьшив сумму чистой прибыли на величину неиспользованного/перерасходованного резерва отчетного года.

Условные обязательства и условные активы в периоде не возникали.

### **Ценные бумаги и финансовые вложения.**

Затраты на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) организация включает в первоначальную стоимость финансовых вложений независимо от суммы затрат. Проценты по выданным векселям учитываются организацией в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывать по первоначальной стоимости до момента выбытия. Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признаются в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" прочими поступлениями.

### **Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы».**

В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», с 01.01.2021 и на основании пункта 47 ФСБУ 5/2019, Общество приняло решение отражать все последствия изменения учетной политике перспективно, то есть, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Общество, с началом применения ФСБУ 5/2019 (в 2021 году) продолжило рассчитывать себестоимость запасов, ранее применявшимся способом – «по средней себестоимости». Данное обстоятельство не привело к последствиям в виде изменения себестоимости запасов в отчетном периоде, по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В годовой бухгалтерском отчетности за 2022 год, стоимость запасов отражена по фактической себестоимости, так как она является наименьшей, чем чистая продажная стоимость. В отношении запасов, указанных в бухгалтерской отчетности, по состоянию на отчетную дату, не выявлены признаки обесценения.

### **Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды».**

В 2022 году Общество, с учетом рационального ведения бухгалтерского учета и исходя из соотношения затрат на формирование информации и полезности этой информации

(требование рациональности), использовало свое право на не применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении:

1. договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется настоящий Стандарт.
2. договоров аренды, срок аренды по которым не более 12 месяцев;

Сумма арендных платежей по данным договорам в 2022 году составила – 9 606,7 тыс. руб.

Сумма будущих платежей по вышеуказанным договорам составит - 0,0 тыс. руб.

### **Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства».**

В связи с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года в отношении:

**активов, которые числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так (Основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020);**

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в бухгалтерскую отчетность за 2022 года внесены изменения в конечное сальдо по состоянию на 31.12.2021 по следующим строкам:

	За Январь-Декабрь 2021 г. (до корректировки), тыс. руб.	За Январь-Декабрь 2022 г. (после корректировки), тыс. руб.
Строка 1150 «Основные средства»	456	431
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	214 521	214 496

### **Бухгалтерская отчетность.**

Прочие доходы и прочие расходы отражаются организацией в отчете о прибылях и убытках развернуто.

При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство развернуто (не сальдировано). Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте для целей составления "Отчета о движении денежных" средств производится по курсу на дату совершения операции.

Курсы валют по ЦБ РФ, применяемые для пересчета обязательств и денежных средств, выраженных в иностранной валюте, на дату 31.12.2022 при составлении бухгалтерского отчета:

№ п/п	Наименование валюты	Курс в рублях РФ за 1 единицу валюты
-------	---------------------	--------------------------------------

1	EUR	75,6553
2	USD	70,3375
3	CHF	76,1805
4	GBR	84,7919
5	JPY	53,5082/100
6	CNY	98,9492

### Анализ дохода от основного вида деятельности

ООО «Невалайн» поставяет своим Заказчикам как отдельные поставки оборудования, приборов, лабораторной мебели, лабораторной посуды и химреактивов для химических лабораторий, так и целиком химические лаборатории в комплексе, наполненные аналитическим оборудованием, мебелью, лабораторной посудой и реактивами для проведения химических анализов. Заказчиками являются крупные представители нефтяной, газовой, атомной, автомобильной промышленности. Право на поставки по Контрактам, как правило, ООО «Невалайн» получает путем выигранных тендеров. Контракты бывают разные по длительности, состоящие из разного количества спецификаций и разных условий поставки. Как правило, в обязанность ООО «Невалайн», помимо поставки, входит обязанность произвести шеф-монтажные, монтажные и сборочные, пуско-наладочные работы того оборудования или мебели, что поставили. В обязанности ООО «Невалайн», как Поставщика, как правило, входит также обеспечить поставляемое оборудование и приборы всеми разрешительными документами, аттестацией и методиками по проведению заданных исследований. В 2022 году были договорные отношения по ремонтно-техническому обслуживанию оборудования.

В 2022 году доходы от основного вида деятельности составили 1 135,3 млн. рублей, в том числе:

№п/п	Вид дохода	Сумма, млн. руб.	% от общей выручки от основного вида	примечание
1	Оптовая торговля	1 096,1	96,55 %	
2	Услуги по пусконаладке, монтажу и ремонтно-техническому обслуживанию	39,2	3,45 %	
	Итого:	1 135,3	100 %	

За 2022 год прирост выручки составил 221,5 млн, что составляет 24,3% от выручки 2021 года. Сопутствующие работы и услуги составили менее 5% от совокупной выручки от основного вида деятельности, в связи с чем не подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности отдельной строкой.

### Раскрытие информации о составе прочих доходов и расходов.

В 2022 году прочие доходы составили 14,5 млн. рублей, в том числе:

№п/п	Наименование прочего дохода	Сумма, тыс. руб.	Примечание
<b>1</b>	<b>Проценты к получению:</b>	<b>1 532,00</b>	
1.1	Проценты к получению по векселям, депозитам, займам по договорам с юр. лицами	1 532,00	
<b>2</b>	<b>Прочие доходы:</b>	<b>13 025,00</b>	
2.1	Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	850,00	
2.2	Курсовые разницы, в т.ч.	9 249,80	
	Курсовые разницы, связанные с оплатой в валюте	2 992,90	
	Курсовые разницы, связанные с оплатой в рублях	6 256,90	

2.3	Корректировка реализации	-394,00	
2.4	Хранение/НДС от услуг хранения	2 124,00	
2.5	Доход от разницы по покупке валюты по курсу банка и ЦБ	416,50	
2.6	Поступл. и расх. от выбытия иных активов (вексель)	287,00	
2.7	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	414,00	
2.8.	Прочие доходы	77,70	
	<b>Всего прочих доходов</b>	<b>14 557,00</b>	

В 2022 году прочие расходы составили 38,8 млн. рубле, в том числе:

№п/п	Наименование прочего расхода	Сумма, тыс. руб.	Примечание
<b>1</b>	<b>Проценты к уплате:</b>	<b>18 954,00</b>	
<b>2</b>	<b>Прочие расходы:</b>	<b>19 815,00</b>	
2.1	Курсовые разницы, в т.ч.	11 435,4	
	Курсовые разницы, связанные с оплатой в валюте	2 431,00	
	Курсовые разницы, связанные с оплатой в рублях	9 004,40	
	Расход от разницы по покупке валюты по курсу банка и ЦБ	1 451,00	
2.2.	Материальная помощь	136,00	
2.3	Благотворительная помощь для НО	504,00	
	Поступл. и расх. от выбытия иных активов (вексель)	287,00	
2.4	Услуги банка	5 266,00	
2.5	Штрафы, пени, неустойки	837,00	
2.6	Прочие расходы	170,60	
	<b>Всего прочих расходы</b>	<b>38 769,00</b>	

В связи с изменениями курса валют по отношению к российскому рублю, в учете нашли отражение положительные и отрицательные курсовые разницы. За период 2022 года в прочие доходы были отнесены положительные курсовые разницы в размере 9,2 млн. рублей. В прочие расходы отнесены отрицательные курсовые разницы в сумме 11,4 млн. рублей.

**Заемные средства**

Кредиты и займы	Сумма займа, тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения	Займодавец	Погашено, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Краткосрочный займ	30 000,00	11%	31.12.2023 г.	А.Н. Белошапка	0,00	30 000,00
Краткосрочный займ	20 000,00	11%	31.12.2023 г.	А.Д. Майдуров	0,00	20 000,00
Краткосрочный займ	70 000,00	11%	31.12.2023 г.	АО «НеваЛаб»	0,00	70 000,00
Краткосрочный займ	100 000,00	ключевая ставка Банка России (в % годовых), увеличенная на 4% процента годовых, что на дату заключения Договора соответствует 13,5 % (Тринадцать целых пять десятых) процентов годовых.	31.12.2023 г.	Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	0,00	100 000,00

Расходы по процентам за пользование чужими денежными средствами в 2022 году составили 18,9 млн. руб.

**Финансовые вложения****ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Вид вложения	Банк, наименование цен. бумаги	Дата начала	Дата окончания	Сумма, руб. на 31.12.2022 г
Вексель	Вексель ВТБ А 165464 № 9780800000175 от 24.12.2019	24.12.2019	17.06.2024	212 000,00
Вексель	Вексель ВТБ А 165508 № 9780800000229 от 15.07.2020	15.07.2020	03.06.2024	887 500,00
Вексель	Вексель ВТБ А 165516 № 9780800000241 от 23.09.2020	23.09.2020	16.10.2024	116 190,00

**КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Вид вложения	Банк, наименование цен. бумаги	Дата начала	Дата окончания	Сумма, руб. на 31.12.2022 г
Вексель	Вексель ВТБ А 160716 № 9780800000028 от 25.04.2019	25.04.2019	01.02.2023	462 200,00
Вексель	Вексель А 172041 № 9780800000265 от 12.02.2021 по 23.05.23	12.02.2021	23.05.2023	235 870,00
Депозит	Депозит Промсвязьбанк, ПАО № 11503-01-21-05 от 29.01.2021	29.01.2021	02.05.2023	51 431,00

В 2022 году следующие ценные бумаги находятся в залоге у банка:

БАНК ГАРАНТ	Дата открытия	Номинал векселя	Бенефициар/№ Договора	Срок предъявление векселя
ВТБ	25.04.2019	462 200,00	ООО "Теснимонт Russia", 7500073021	01/02/23-06/02/23
ВТБ	24.12.2019	212 000,00	АО "Атомстройэкспорт", 7764/190477	17/06/24-19/06/24
ВТБ	15.07.2020	887 500,00	ООО "МТ РУССИЯ". 7500084060	03/06/24-05/06/24
ВТБ	23.09.2020	116 190,00	ООО "МТ РУССИЯ". 7500084060	16/10/24-18/10/24
ВТБ	12.02.2021	943 462,54	АО "Атомстройэкспорт", 7759/190644	23/05/23-26/05/23

В 2022 году произошло выбытие следующих ценных бумаг:

БАНК ГАРАНТ	Дата открытия	Номинал векселя	Бенефициар/№ Договора	Срок предъявление векселя
ВТБ	21.06.2019	51 160,00	АО "Атомэнергопроект", 02/31590-Д	18/01/22-20/01/22
ВТБ	26.07.2019	235 870,00	АО "Атомстройэкспорт", 7759/190644	08/03/22-10/03/22

## **Изменение оценочных значений**

В отчетном периоде произошло изменение оценочных значений:

1. использован резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию на сумму 2 569 тыс. руб.  
По состоянию на 31.12.2022 г. резерв восстановлен на сумму 1 999,9 тыс. руб. Остаток резерва по гарантийному ремонту и обслуживанию на 31.12.2022 – 5 676,8 тыс. руб.

Ориентировочный срок использования – 2023-2024 гг.

## **Расшифровка отдельных строк бухгалтерской отчетности**

**По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражена сумма 6 896 тыс. рублей, которая состоит из:**

1. Расходов будущих периодов на сумму 6 748,9 тыс. руб.
2. Платежей (взносов) по добровольному страхованию на случай смерти и причинения вреда здоровью на сумму 147,4 тыс. руб.

**По строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств отражена сумма 2 173 тыс. рублей, которая состоит из:**

1. Поступления денежных средств на другой расчетный счет для пополнения оборотных средств – 755,0 тыс. руб.
2. Поступление денежных средств от возврата денежных средств от подотчетного лица в размере – 142,0 тыс. руб.
3. Курсовые разницы – 1 160,8 тыс. руб.
4. Прочие поступления – 115,2 тыс. руб.

**По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражена сумма 14 125 тыс. рублей, которая состоит из:**

5. Платежи за банковские услуги – 976,4 тыс. руб.
6. Выплата комиссионного вознаграждения за выдачу банковской гарантии – 9 045,0 тыс. руб.
7. Перечисление денежных средств на другой расчетный счет для пополнения оборотных средств – 1 789,9 тыс. руб.
8. Выдача денежных средств подотчетным лицам 885,4 тыс. руб.
9. Курсовые разницы – 847,6 тыс. руб.
10. Прочие платежи – 580,7 тыс. руб.

## **Налог на прибыль**

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

Сумма отложенного налога на прибыль по итогам 2022 года составила 165 тыс. руб.

1) Отложенный налог на прибыль обусловлен:

1.1. возникновением временных разниц в отчетном периоде:

1.1.1. создание и использование Обществом резервов по сомнительным долгам, гарантийному ремонту и отпускам в бухгалтерском учете.

1.1.2. возникновение курсовых разниц:

- положительные курсовые разницы включаются в состав внереализационных доходов только на дату погашения задолженности
- отрицательные разницы признаются внереализационным расходом на последнее число месяца и (или) на дату погашения задолженности
- формируются дополнительные проводки по счету 98.КР «Отложенные доходы по курсовым разницам» – для видов учета НУ и ВР

2) Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

2.1. применяемые налоговые ставки по налогу на прибыль в 2022 году – 20%;

2.2. условный расход по налогу на прибыль составил – 48 157,40 тыс. рублей (прибыль до налогообложения \* ставку налога на прибыль)

2.3. постоянный налоговый расход – 154,3 тыс. рублей (постоянная разница \* ставку налога на прибыль)

### События после отчетной даты, свидетельствующие об условиях, возникших после отчетной даты.

ООО «Невалайн» выступает ответчиком по делу Дело №А40-224589/22-139-1769, сумма иска 5 млн. По состоянию на 28.03.2023 году дело находится в Апелляционном суде.

### Операции со связанными сторонами

Информация о бенефициарных владельцах:

№ п/п	ФИО бенефициарного владельца	Основания для признания лица бенефициарным владельцем	Документы, подтверждающие статус бенефициарного владельца
1	Белошапка Алексей Николаевич	Единственный участник общества, доля в УК 100%	Устав Общества

Данные об операциях и состоянии расчетов со связанными сторонами приведены в следующей таблице:

№ п/п	Наименование контрагента	Основание определения как связанной стороны (т.е. показатель доли участия организации во связанной стороне или связанной стороны в организации)	Дата операции	Содержание операции	Сумма операции, тыс. рублей	Сальдо расчетов на отчетную дату, тыс. рублей Знак «+»/кредиторская задолженность, Знак «-» /дебиторская задолженность
1	Белошапка А.Н.	Учредитель, 100% УК, бенефициар	2022 год	Заработная плата	662,6	0,00
				Выплата процентов по займу	2 517,8	+ 280,3
				Начисление процентов по займу	2 798,1	
				Погашение займа	0,00	+ 30 000,0
				Начисление и выплата дивидендов	30 000,00	0,00

2	АО «НеваЛаб»	Участник общества Белошапка А.Н., (10% - доля в уставном капитале),	2022 год	Приобретение (товара, услуг по хоз. договорам)	8 349,10	- 45 740,7
				Продажа (товара, услуг по хоз. договорам)	10 225,7	- 2 561,9
				Займ и начисленные проценты	7 670,00	+ 71 287,7
4	Майдуров А.Д.	Учредитель АО «НеваЛаб»	2022 год	Займ и начисленные проценты	2 200,00	+ 20 000,00
				Погашение займа и процентов по займу	2 331,7	
3	ООО «НеваЛаб Логистика»	Участник общества (Белошапка А.Н. – 20%)	2022 год	Приобретение (товара, услуг по хоз. договорам)	293 138,8	+ 13 256,00

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Общество сообщает также следующую информацию:

- Организация не принимала решение об отражении доходов и расходов по сегментам
- На момент составления годовой отчетности наличие запасов подтверждено инвентаризацией.

Генеральный директор

«*AS*» марта 2023 г.



А.Н. Белошапка