

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Доктор Рат
Программы для Здоровья» за период 15.11.2021–31.12.2022**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Доктор Рат Программы для Здоровья» (далее – Общество) зарегистрировано 15 ноября 2021 года.
Основной государственный регистрационный номер 1217800175878.

Общество зарегистрировано по адресу: 190031, город Санкт-Петербург, наб. Реки Мойки, д. 58 литера А, офис 615.
У Общества нет филиалов и обособленных подразделений.

Общество учреждено следующими участниками:

Доктор Рат Холдинг Б.В. – юридическое лицо, действующее в соответствии с законодательством Нидерландов. Размер доли участника в уставном капитале Общества – 95%.

Доктор Рат Хелс Програмс Б.В. – юридическое лицо, действующее в соответствии с законодательством Нидерландов. Размер доли участника в уставном капитале Общества – 5%.

Исполнительным органом Общества, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица, является Общество с ограниченной ответственностью «Аспектум. Управляющая компания» в лице генерального директора Бойко Алёны Викторовны.

Зарегистрированный основной вид экономической деятельности – 46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров.

По состоянию на 31.12.2022 Общество, ввиду экономических и социальных факторов, свою деятельность начать не смогло.

Отчетный период составления бухгалтерской (финансовой отчетности) начинается с даты государственной регистрации вновь созданной организации и охватывает период с 15.11.2021 по 31.12.2022.

2. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование	Сумма, руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	21 841,27
в том числе:	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	20 201,77
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1 639,50

Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование	Сумма, руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	93 096,00
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	93 096,00

Капитал Общества

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2022 года оплачен полностью, составляет 10 тыс. рублей.

Добавочный капитал сформирован за счет безвозмездной финансовой помощи в размере 50 тыс. рублей.

Заемные средства

Общество имеет задолженность по договору займа, полученному от учредителя, в размере 1 664 тыс. рублей.

Отражение задолженности по заемным средствам в составе долгосрочной происходит в соответствии со сроком погашения.

Сумма начисленных процентов по договору займа за 2022 год составила 31 тыс. рублей.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Сумма управленческих расходов (строка 2220 формы №2 «Отчет о финансовых результатах») состоит из следующих элементов:

Вид деятельности	Сумма, руб.
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	458,85
Оплата труда	229 425,04
Прочие затраты	715 562,68
Страховые взносы	68 827,52
Итого	1 014 274,09

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы показаны свернуто.

Прочие расходы Общества за отчетный период составили (строка 2350 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»):

Вид деятельности	Сумма, руб.
Курсовые разницы	234 474,94
Прочие внереализационные доходы (расходы)	69 369,25
Расходы на услуги банков	107 381,76
Итого	411 225,95

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Компания отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

	Начисление	Списание	Остаток на 31.12.2022
Отложенные налоговые активы	585 374,39	275 394,31	309 980,08
Отложенные налоговые обязательства	5 108,62		5 108,62

По итогам 2022 года компанией была получен убыток в размере 1 153 тыс. рублей (стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» формы №2 «Отчет о финансовых результатах»).

С уважением,

Представитель по доверенности от 16.12.22

Пинчук Марина Викторовна