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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	41 760	(6 963)	4 277	-	7 639	(8 605)	-	-	-	46 037	(7 929)
	5110	за 2021г.	41 760	(2 787)	-	-	-	(4 177)	-	-	-	41 760	(6 963)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	41 667	(6 944)	4 277	-	7 639	(8 594)	-	-	-	45 944	(7 900)
	5111	за 2021г.	41 667	(2 778)	-	-	-	(4 167)	-	-	-	41 667	(6 944)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	93	(19)	-	-	-	(10)	-	-	-	93	(29)
	5112	за 2021г.	93	(9)	-	-	-	(10)	-	-	-	93	(19)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	378	(300)	-	-	-	(78)	-	-
	5150	за 2021г.	378	(111)	-	-	-	(189)	378	(300)
в том числе: НИР с НИИВС по договору №2731/2019 от 06.12.2019	5141	за 2022г.	318	(265)	-	-	-	(53)	-	-
	5151	за 2021г.	318	(106)	-	-	-	(159)	318	(265)
НИР с НИИВС по договору № РБФ-8/20 от 14.04.2019	5142	за 2022г.	60	(35)	-	-	-	(25)	-	-
	5152	за 2021г.	60	(5)	-	-	-	(30)	60	(35)

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.	3 067	1 210	-	(4 278)	-
	5170	за 2021г.	-	3 067	-	-	3 067
в том числе: НИР с ИП Аль-Шехадат по дог. РБФ-1/21 от 25 марта 2021. Технология создания медицинских изделий	5161	за 2022г.	2 047	1 178	-	(3 225)	-
	5171	за 2021г.	-	2 047	-	-	2 047
НИР с ИП Аль-Шехадат договор № РБФ-2/21 от 01.09.2021 года	5162	за 2022г.	1 020	33	-	(1 053)	-
	5172	за 2021г.	-	1 020	-	-	1 020
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Иссерс Сергей Витальевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	36 516	(19 929)	24 485	(11 797)	4 449	(6 509)	-	-	-	49 204	(21 988)
	5210	за 2021г.	31 595	(14 030)	4 922	-	-	(5 899)	-	-	-	36 516	(19 929)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	742	(501)	852	-	-	(237)	-	-	-	1 594	(738)
	5211	за 2021г.	609	(348)	133	-	-	(153)	-	-	-	742	(501)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	33 492	(18 544)	5 083	(350)	3 462	(4 549)	-	-	-	38 225	(19 631)
	5212	за 2021г.	29 197	(13 063)	4 296	-	-	(5 481)	-	-	-	33 492	(18 544)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	2 282	(883)	7 103	-	-	(736)	-	-	-	9 385	(1 619)
	5213	за 2021г.	1 789	(619)	493	-	-	(264)	-	-	-	2 282	(883)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств (актив по аренде помещения)	5205	за 2022г.	-	-	11 447	(11 447)	987	(987)	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	1 963	21 014	(3)	(7 955)	15 019
	5250	за 2021г.	-	7 016	-	(5 053)	1 963
в том числе: Производственное помещение	5241	за 2022г.	-	9 390	-	-	9 390
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Касетная сплит-система Hisense	5242	за 2022г.	-	273	-	(273)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Кухня	5243	за 2022г.	-	148	-	(148)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Кнопка сигнализации	5244	за 2022г.	-	116	-	(116)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Холодильная камера	5245	за 2022г.	-	2 514	-	(2 514)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Кассетная сплит-система Hisense	5246	за 2022г.	-	266	-	(266)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автоматическая пожарная сигнализация и система оповещения	5247	за 2022г.	-	604	-	(604)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Входная группа	5248	за 2022г.	-	222	-	(222)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система стеклянных перегородок	5249	за 2022г.	-	483	-	(483)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Удорожание основных средств		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	120	-	(120)	-
Стол барный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	49	-	(49)	-
Автомобиль IVECO Daily		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	4 247	-	(4 247)	-
МФУ лазерный KYOCERA Ecosys M3655idn A4, лазерный, белый		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	133	-	(133)	-
Трехвазный стабилизатор переменного напряжения Штиль ИнСтаб IS3320RT		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	114	-	(114)	-
Терминал сбора данных Urovo DT50/DT50-SH4S9E4F21/Android 9.0		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	51	-	(51)	-
Стол обеденный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	76	-	(76)	-
Система вентиляции и кондиционирования воздуха		за 2022г.	1 963	1 369	3	(3 329)	-
		за 2021г.	-	1 963	-	-	1 963
Сплит-система Denko DT-36		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	131	-	(131)	-
Сплит-система Denko DT-36		за 2022г.	-	-	-	-	-

		за 2021г.	-	131	-	(131)	-
Система вентиляции и кондиционирования		за 2022г.	-	5 629	-	-	5 629
		за 2021г.	-	-	-	-	-

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	148	120
в том числе: Кухня	5261	148	-
Автомобиль Iveko Daily	5262	-	120
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	3 581	3 581	10 885
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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 _____ **Иссерс Сергей Витальевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	237 995	-	-	-	-	237 995	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	182 095	-	94 640	(240 655)	-	-	(28 815)	36 080	(28 815)
	5315	за 2021г.	144 774	-	118 840	(81 519)	-	-	-	182 095	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2022г.	182 095	-	94 640	(240 655)	-	-	(28 815)	36 080	(2 815)
	5316	за 2021г.	144 774	-	118 840	(81 519)	-	-	-	182 095	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	182 095	-	332 635	(240 655)	-	-	(28 815)	274 075	(28 815)
	5310	за 2021г.	144 774	-	118 840	(81 519)	-	-	-	182 095	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Иссерс Сергей Витальевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	135 059	(6 767)	128 292	1 330 891	(1 339 993)	6 767	(139)	X	125 956	(139)	125 817
	5420	за 2021г.	69 730	-	69 730	1 158 972	(1 093 642)	-	(6 767)	X	135 059	(6 767)	128 292
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	4 483	-	4 483	11 214	(13 925)	-	-	(440)	1 332	-	1 332
	5421	за 2021г.	1 691	-	1 691	17 241	(13 926)	-	-	(524)	4 483	-	4 483
Готовая продукция	5402	за 2022г.	31 598	(1 869)	29 729	-	(38 180)	1 869	(134)	20 807	14 225	(134)	14 091
	5422	за 2021г.	19 563	-	19 563	-	(39 049)	-	(1 869)	51 084	31 598	(1 869)	29 729
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	98 978	(4 898)	94 080	1 299 385	(1 287 888)	4 898	(5)	(75)	110 400	(5)	110 395
	5423	за 2021г.	48 129	-	48 129	1 091 536	(1 040 668)	-	(4 898)	(18)	98 978	(4 898)	94 080
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	20 292	-	-	-	(20 292)	-	-	-
	5425	за 2021г.	347	-	347	50 195	-	-	-	(50 542)	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Иссерс Сергей Витальевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	5 952	-	-	-	-	-	-	-	5 952	-
	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.	-	-	5 952	-	-	-	-	-	-	-	5 952	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	183 817	(12 153)	215 855	1 406	(88 907)	(15)	6 469	-	-	-	312 156	(5 684)
	5530	за 2021г.	271 018	(23 664)	69 566	112	(156 873)	(6)	11 511	-	-	-	183 817	(12 153)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	59 705	(12 153)	51 982	-	(41 343)	(4)	6 469	-	-	-	70 340	(5 684)
	5531	за 2021г.	89 916	(23 664)	33 368	-	(63 580)	-	11 511	-	-	-	59 705	(12 153)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	70 070	-	78 405	-	(8 343)	(11)	-	-	-	-	140 121	-
	5532	за 2021г.	94 128	-	7 345	-	(31 403)	-	-	-	-	-	70 070	-
Прочая	5513	за 2022г.	54 042	-	85 468	1 406	(39 221)	-	-	-	-	-	101 695	-
	5533	за 2021г.	86 974	-	28 853	112	(61 891)	(6)	-	-	-	-	54 042	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	183 817	(12 153)	221 807	1 406	(88 907)	(15)	6 469	X	-	-	318 108	(5 684)
	5520	за 2021г.	271 018	(23 664)	69 566	112	(156 873)	(6)	11 511	X	-	-	183 817	(12 153)

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	5 684	-	12 153	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5 684	-	12 153	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в 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.	3 533	6 824	-	(4 437)	-	-	-	-	5 919
	5571	за 2021г.	1 591	3 535	-	(1 593)	-	-	-	-	3 533
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	3 533	6 824	-	(4 437)	-	-	-	-	5 919
	5574	за 2021г.	1 591	3 535	-	(1 593)	-	-	-	-	3 533
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	373 559	581 041	21 754	(368 435)	(36)	-	-	-	607 884
	5580	за 2021г.	366 519	1 024 847	5 898	(1 023 677)	(29)	-	-	-	373 559
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	233 403	459 107	-	(229 623)	(33)	-	-	-	462 854
	5581	за 2021г.	308 392	262 149	-	(337 135)	(3)	-	-	-	233 403
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 672	1 644	-	(1 665)	(3)	-	-	-	2 648
	5582	за 2021г.	9 397	1 853	-	(8 553)	(26)	-	-	-	2 672
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 466	3 796	-	(1 296)	-	-	-	-	3 967
	5583	за 2021г.	2 781	467	1	(1 783)	-	-	-	-	1 466
кредиты	5564	за 2022г.	100 247	113 312	21 754	(100 247)	-	-	-	-	135 066
	5584	за 2021г.	9 981	94 350	5 897	(9 981)	-	-	-	-	100 247
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	35 771	3 181	-	(35 604)	-	-	-	-	3 348
	5586	за 2021г.	35 968	25 028	-	(25 225)	-	-	-	-	35 771
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	377 092	587 865	21 754	(372 872)	(36)	X	-	-	613 803
	5570	за 2021г.	368 110	1 028 382	5 898	(1 025 270)	(29)	X	-	-	377 092

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 _____ **Иссерс Сергей Витальевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	27 662	57 846
Расходы на оплату труда	5620	137 671	104 169
Отчисления на социальные нужды	5630	22 518	17 128
Амортизация	5640	7 552	10 044
Прочие затраты	5650	70 791	58 809
Итого по элементам	5660	266 194	247 996
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 264 402	1 032 128
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(11 688)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	17 373	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 547 969	1 268 436

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

Руководитель _____ **Иссерс Сергей Витальевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	4 504	11 974	(9 822)	(203)	6 453
в том числе:						
резерв на олату отпусков	5701	3 868	10 368	(8 424)	(181)	5 631
резерв по страховым взносам	5702	636	1 606	(1 399)	(21)	822

Руководитель _____ **Иссерс Сергей Витальевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Иссерс Сергей Витальевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Иссерс Сергей Витальевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Пояснения (текстовая часть) к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Русбиофарм» за 2022 год

10. 1 Общие сведения:

ООО «Русбиофарм» зарегистрировано 10.09.2015 Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве, ОГРН 1155476099998.

Место нахождения: 123308, Москва г., 3-я Хорошевская ул. Д. № 2, стр. 2, этаж 3, пом. XIV ком. 1-6

Органом управления ООО «Русбиофарм» является Генеральный директор Общества.

Единоличным исполнительным органом в соответствии с Уставом предприятия является Генеральный директор. В отчетном периоде Генеральным директором был Иссерс Сергей Витальевич.

Уставный капитал ООО «Русбиофарм» составляет 10 000 000 руб. в отчетном периоде принадлежащей 100 % Комарову Борису Владимировичу.

Основным видом деятельности ООО «Русбиофарм» является Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

В отчетном периоде действовала лицензия на осуществление фармацевтической деятельности №ФС-99-02-008030 от 04.09.2020г., выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2022 года составляет 74 человека, на 31.12.2021 составляла 62 человека.

10.2.Основные элементы учетной политики предприятия:

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно из года в год. Изменения в учетную политику вносятся в случаях изменения законодательства РФ или в системе нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ. В 2022 году в учетную политику Общества были внесены изменения в связи с введением в действие ФСБУ 06/2020, 26/2020 и 25/2018.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована организацией в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В учетной политике Общества определено следующее.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для получения финансового результата в целях бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т.е. в момент передачи прав собственности на товары (работы и услуги) покупателю.

Доходы организации в иностранной валюте признаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату получения аванса, задатка, предварительной оплаты. Доходом от продажи иностранной валюты является сумма выгоды от этой операции, рассчитываемая как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. В капитальные вложения не включаются управленческие расходы, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, созданием, улучшением и (или) восстановлением основных средств.

Нематериальные активы учитываются по фактическим затратам на их приобретение (создание). Амортизация начисляется по норме рассчитанной исходя из срока полезного использования, определяемого с учетом прав на нематериальный актив и ожидаемого срока

использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

В состав ОС включаются активы, в отношении которых выполняются одновременно условия, установленные пунктом 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 тыс. руб. Объекты со сроком службы более 1 года и стоимостью менее (или равные) 100 тыс. руб. за единицу признаются несущественными активами и списываются в расходы периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования по основным средствам, определяется комиссией исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения. При передаче в производство, при продаже и ином выбытии запасы списываются по средней стоимости.

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества и подразделяются на:

а) расходы по обычным видам деятельности;

б) прочие.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, с выполнением работ, оказанием услуг. Для обобщения информации о расходах по обычным видам деятельности организацией используется счета бухгалтерского учета 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу».

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счета реализации.

Прочими расходами являются расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных организацией убытков. курсовые разницы и другие аналогичные расходы.

Расходом от продажи иностранной валюты для целей бухгалтерского учета является сумма потерь от этой операции, рассчитываемая как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже иностранной валюты, и рублевой оценкой по курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату операции.

Расходы, связанные с реализацией, подразделяются на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде, и суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада Общества в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров. Все расходы, связанные с производством и реализацией, не включенные в состав прямых расходов, считаются косвенными. В состав косвенных расходов так же включаются расходы, связанные с подготовкой товара к реализации, суммы расходов на доставку до места указанного покупателем.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение. При выбытии отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы.

Создается резерв по сомнительным долгам. Предельный срок при котором задолженность организации признается сомнительной в полном размере составляет 90 дней.

Создается резерв на оценочные обязательства на оплату отпусков. На отчетную дату резерв рассчитывается исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднего заработка и ставки страховых взносов.

В отчете о движении денежных средств свернуто показываются НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, а также денежные потоки в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (депозиты и т.д.).

Для обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности общества, проводится инвентаризация основных средств один раз в три года, прочих активов и обязательств – ежегодно.

10.3. **Основные показатели деятельности 2022 года:**

В отчетном периоде доходы и расходы сформировались:

- от оптовой торговли ;

- прочих доходов и расходов.

Выручка от оптовой торговли фармацевтической продукцией за 2022 год составила 1 570 438 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 1 297 484 тыс. руб..

Расходы по обычным видам деятельности составили 250 485 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила 22 469 тыс. руб.

Прочие доходы в 2022 году составили 309 253 тыс. руб. , в т.ч:

- Доходы, связанные с продажей иностранной валюты - 143 тыс. руб.
- Пени за просрочку исполнения обязательств по Контракту – 1 406 тыс. руб.
- Скидка (премия) от поставщиков – 292 024 тыс. руб
- Курсовые разницы – 1 529 тыс. руб.
- Списание дебиторской/кредиторской задолженности -38 тыс. руб.
- Госпошлина полученная - 1 тыс. руб.
- Доходы от продажи основных средств – 100 тыс. руб.
- Оприходывание излишков товара - 22 тыс. руб.
- Прочее оприходывание по инвентаризации – 212 тыс. руб.
- Оценочные обязательства по оплате труда - 202 тыс. руб.
- Восстановление резервов под обесценение товаров – 6 767
- Прочие внереализационные доходы – 25 тыс. руб.
- Изменения стоимости предметов аренды – 315 тыс. руб.
- Резервы по сомнительным долгам – 6 469

Проценты к получению составили – 25 327 тыс. руб.

Прочие доходы в 2021 году составили 248 581 тыс.руб, в т.ч:

- Доходы, связанные с продажей иностранной валюты 7 257 тыс. руб.

- Пени за просрочку исполнения обязательств по Контракту 112 тыс.руб.
- Отчисления в оценочные резервы 11 511
- Скидка (премия) от поставщиков 222 421 тыс.руб
- Курсовые разницы 803 тыс.руб.
- Списание дебиторской/кредиторской задолженности 48 тыс.руб.
- Госпошлина полученная - 55 тыс. руб.
- Доходы в виде прощения долга по кредиту – 4 731 тыс. руб.
- Оприходывание излишков товара - 16 тыс. руб.
- Прочее оприходывание по инвентаризации – 45 тыс. руб.
- Разница стоимости возврата и фактической стоимости товара – 34 тыс. руб.
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 52 тыс. руб
- Оценочные обязательства по предстоящим отпускам- 298 тыс. руб.
- Прибыль/убыток прошлых лет, неучитываемые в НУ- 1 191 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы – 29 тыс. руб.

Проценты к получению составили 15 709 тыс. руб.

Прочие расходы в 2022 году составили 150 807 тыс. руб., в т.ч:

- Расходы, связанные с покупкой валюты -314 тыс. руб.
- Расходы, связанные с реализацией ОС -88 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков -1 202 тыс. руб.
- Резерв под обесценение финансовых вложений – 28 815
- Пени за просрочку исполнения обязательств по Контракту -259 тыс. руб.
- Командировочные расходы не учитываемые в НУ – 93 тыс. руб.
- Прочие расходы не учитываемые в НУ – 5 608 тыс. руб.
- Курсовые разницы – 1 400 тыс. руб.
- Налоги и сборы - 107 тыс. руб
- Госпошлина выданная – 46 тыс. руб.
- Расходы на безвозмездную передачу товаров - 330 тыс. руб.
- Убытки, от уничтожения товаров по сроку годности -28 404 тыс. руб.
- Скидка (премия) покупателям - 83 842 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы -284 тыс. руб.
- Списание дебиторской/кредиторской задолженности – 15 тыс. руб.

Проценты к уплате составили 22 946 тыс. руб.

Прочие расходы в 2021 году составили 69 104 тыс.руб., в т.ч:

- Расходы, связанные с покупкой валюты 7 278 тыс.руб.
- Расходы на услуги банков 1 798 тыс.руб.
- Пени за просрочку исполнения обязательств по Контракту 84 тыс.руб.
- Курсовые разницы 812 тыс.руб.
- Налоги и сборы 230 тыс.руб
- Госпошлина выданная – 294 тыс. руб.
- Расходы на безвозмездную передачу товаров 1 807 тыс.руб.
- Убытки, от уничтожения товаров по причине потери ими потребительских свойств 2 186 тыс.руб.
- Скидка (премия) покупателям 35 660 тыс.руб.
- Прочие внереализационные расходы 12 168 тыс.руб.
- Отчисления в оценочные резервы – 6 766 тыс. руб.
- Списание дебиторской/кредиторской задолженности – 6 тыс. руб.
- Прочие косвенные расходы – 15 тыс. руб.

Проценты к уплате составили 5 897 тыс.руб.

В результате сформированных доходов и расходов от оптовой торговли фармацевтической продукцией, прочих доходов и расходов, в отчетном периоде Общество получило чистую прибыль в размере 138 856 тыс.руб.

Основными поставщиками товаров (работ, услуг) являются: ФГУП СПбНИИВС ФМБА России, АО "Фармстандарт", ФГБНУ «ФНЦИРИП им. М.П. Чумакова РАН».

10.4. Последствия изменения учетной политики

С января 2022г. Общество начало применение новых стандартов: ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Переход на применение ФСБУ 26/2020 отражен перспективно, корректировка ранее сформированных данных бухгалтерского учете не производилась.

По ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произведены корректировки учетных данных:

согласно Учётной политики объекты ОС стоимостью менее 100 тыс.руб. отнесены к несущественным активам. В соответствии с п. 49 стандарта, балансовая стоимость указанных объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с настоящим Стандартом таковыми не являются, списаны в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль;

– пересмотрен срок полезного использования основных средств, в связи с чем, за счёт нераспределённой прибыли, откорректирована сумма накопленной амортизации.

Размер корректировок отражен в разделе 2 Пояснений, в графах «Выбытие объектов». В графе «первоначальная стоимость» показана корректировка в связи со списанием несущественных активов, в графе «накопленная амортизация» - амортизация, относящаяся к несущественным активам, а также итог корректировки накопленной амортизации в связи с пересмотром сроков полезного использования основных средств.

Результатом корректировок стало увеличение нераспределенной прибыли на 3199 тыс. руб.

В связи с переходом на учет договоров аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018, по долгосрочным договорам аренды и договорам лизинга к учету приняты права пользования активами, учтены следующие арендные обязательства:

-Право пользованием активом (транспортное средство, приобретенное по договору лизинга) в сумме 8212 тыс. руб. включая начисленные проценты

-Обязательство по долгосрочному договору аренды нежилого помещения в сумме 18628 тыс. руб. включая начисленные проценты

В 2022 году в полной сумме списано обязательство по договору аренды в связи с уведомлением арендодателя о расторжении договора аренды. Уведомление о расторжении договора аренды получено организацией в декабре 2022 года.

Ставка дисконтирования применялась 13,5%, что соответствует ставке выданных организации кредитов в 2022 году

В балансе и пояснениях права пользования активами выделены в составе основных средств отдельной строкой.

-Право пользованием активом (транспортное средство, приобретенное по договору лизинга) отражено в составе основных средств в сумме 5083 тыс. руб. и указано в строке 1150 баланса

-Обязательство по аренде отражено в составе основных средств в сумме 11 447 тыс. руб. и списано в отчетном году в сумме 11 447 тыс. руб. в связи с получением письма от арендодателя о расторжении договора аренды, выбытие актива указано в пояснениях 2.1. к бухгалтерскому балансу.

10.5.Сведения по связанным сторонам:

Бенефициарным владельцем Общества с долей 100% является Комаров Борис Владимирович.

Между ООО «Русбиофарм» и Комаровым Б.В не осуществлялись хозяйственные операции. Производились расчеты по оплате труда и по выплате дивидендов.

Генеральным директором в отчетном периоде был Иссерс Сергей Витальевич. В отчетном периоде с ним действовали договора займа. Осуществлялась выплата заработной платы.

Иссерс С.В. является генеральным директором АО «РБФ» (ИНН 9703024435). Между организациями в отчетном периоде действовали договора субаренды помещений, соглашение об оказании услуг по ремонту помещений

Иссерс С.В. является учредителем и генеральным директором ООО «Русбиофарм - Диагностика» (ИНН 7813137798): в отчетном периоде между организациями действовали договора поставки товаров , договор на оказание юридических услуг , договор ответственного хранения товаров, договора займа, соглашение на оказание услуг по ремонту помещений

Иссерс С.В. является учредителем и генеральным директором ООО «Стройбиолаб» (ИНН 7734432744). В отчетном периоде между организациями действовал договор оказания услуг по проектированию, договор оказания транспортных услуг, договора займа, соглашение об оказании услуг по ремонту помещений

Расчеты в таблицах : Тыс.руб.

Связанная сторона	Вид операции	Сальдо расчетов на 01.01.2022г.	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Сальдо расчетов на 31.12.2022г.
Комаров Б.В. Участник, бенефициарный владелец	Дивиденды	.	110 577	112 077	1 500
	Заработная плата		3 405	3 405	
	Всего:	.	113 982	115 482	1 500

Связанная сторона	Вид операции	Сальдо расчетов на 01.01.2022г.	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Сальдо расчетов на 31.12.2022г.
Иссерс С.В. Генеральный директор	Займы выданные	9 285	267	9500	52
	Заработная плата		2 138	2 138	
	Всего:	9 285	2 405	11 638	52

Связанная сторона	Вид операции	Сальдо расчетов по дебиту на 01.01.2022г.	Сальдо расчетов по кредиту на 01.01.2022г.	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Сальдо расчетов по дебиту на 31.12.2022г.	Сальдо расчетов по кредиту на 31.12.2022г
Акционерное общество «РБФ»	Оказанные контрагентом услуг по субаренде помещений		416	11 957	10 740	801	
	Оказанные контрагентом услуги (поиск субарендатора)				130		130
	Оказанные контрагенту услуги по ремонту помещений	4 194		863		5057	
	Предоплата по договору поставки товара	10				10	
	Всего:	4 204	416	12 820	10 870	5 868	130

Общее сальдо расчетов с АО «РБФ» - долг контрагента составляет 5 738 тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Сальдо расчетов по дебиту на 01.01.2022г.	Сальдо расчетов по кредиту на 01.01.2022г.	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Сальдо расчетов по дебиту на 31.12.2022г.	Сальдо расчетов по кредиту на 31.12.2022г
Общество с ограниченной ответственностью «Стройбиолаб»	Оказанные контрагентом транспортные услуги				120		120
	Оказанные контрагенту услуги по ремонту помещений	2 973		6 875	7 950	1 898	
	Займы выданные	45 995		90 835	18 500	118 330	
	Проценты по займам выданным	1 974		9 893	1 315	10 553	
	Услуги по проектированию оказанные контрагентом			7 950	7 950		
	Всего:	50 942		115 553	35 835	130 781	120

Общее сальдо расчетов с ООО «Стройбиолаб» - долг контрагента составляет 130 661 тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Сальдо расчетов по дебиту на 01.01.2022г.	Сальдо расчетов по кредиту на 01.01.2022г.	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Сальдо расчетов по дебиту на 31.12.2022г.	Сальдо расчетов по кредиту на 31.12.2022г
Общество с ограниченной ответственностью «Русбиофарм-Диагностика»	Оказанные контрагенту юридические услуги	360		360	450	270	
	Оказанные контрагенту услуги по хранению товара	90		469	180	379	
	Займы выданные			152 000		152000	
	Проценты по займам выданным			692		692	
	Договор поставки товара с поставщиком	81		8 717	9 163		365
	Договор поставки товара с покупателем	11 837		105 813	99 479	18 170	

	Аренда помещений	54			54		
	Услуги по ремонту помещений оказанные контрагенту	1 487		306	1 793		
	Всего:	13 909		268 356	111 119	171 511	365

Общее сальдо расчетов с ООО «Русбиофарм-Диагностика» - долг контрагента составляет 171 146 тыс. руб.

Общество не имеет вкладов в уставные капиталы других организаций на 31.12.2022г.

Поскольку в ПБУ 11/2008 определения, кто относится к ключевому управленческому персоналу отсутствует, то в соответствии с МСФО IAS (24) основным управленческим персоналом в ООО «Русбиофарм» является Иссерс С.В. Выплаты ключевому управленческому персоналу в 2022 году произведены в общей сумме 2 138 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы 210 тыс. руб.

10.6 Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений (1170) отражены займы со сроком гашения 3 года в сумме 237 995 тыс. руб., в составе краткосрочных (1240)– займы, со сроком гашения менее 12 месяцев в сумме 36 080 тыс. руб.. Так же в строке 1240 отражен резерв по сомнительным долгам по краткосрочным займам в сумме 28 815 тыс. руб.

В организации на 31.12.2022 есть финансовые вложения, не указанные в информации по связанным сторонам, а именно краткосрочные займы, депозит-указанные в строке (1240) баланса, а так же проценты по ним, указанные в составе дебиторской задолженности. Приведена информация, за исключением, указанной в пункте 10.05

Краткосрочные займы со сроком погашения до 1 года	Сальдо расчетов по дебиту счета на 01.01.2022	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Сальдо расчетов по дебиту счета на 31.12.2022
АРРЕН ООО, 7703442238	445			445
Гвазджяускас В.К., 772330008904	700			700
Итого	1145			1145
Проценты по краткосрочным займам	На 01.01.22	Оборот дебет	Оборот кредит	На 31.12.22
АРРЕН ООО, 7703442238	27	42		69
Гвазджяускас В.К., 772330008904	36	35		71
Итого	63	77		140

Краткосрочный депозит	Сальдо расчетов по дебиту счета на 01.01.2022	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Сальдо расчетов по дебиту счета на 31.12.2022
СДМ банк		2 600		2 600
проценты		58		58
Итого		2 658		2 658

10.7 Полученные кредиты и займы

Кредиты и займы	Сальдо расчетов по кредиту счета на 01.01.2022	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Сальдо расчетов по кредиту счета на 31.12.2022
Краткосрочные кредиты в банке со сроком погашения до 1 года	100 247	527 991	562 723	134 979
Проценты банка по краткосрочным кредитам		21 754	21 841	87
Всего	100 247	549 745	584 564	135 066

Средняя ставка по полученным кредитам составляет 13%. Средний срок погашения по кредитным договорам составляет 1 год.

В прочие внереализационные расходы включена сумма начисленных и фактически выплаченных процентов по краткосрочным кредитам за 2022 год – 21 841 тыс. руб.

10.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. Изменение оценочных обязательств.

В отчетном периоде оценочные обязательства составляют 6 453 тыс. руб.. В том числе резерв на оплату отпусков 5631 тыс. руб., резерв по страховым взносам 822 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы в ООО «Русбиофарм» в 2022 году отсутствуют.

На начало отчетного периода резерв по сомнительным долгам составлял 12153 тыс.руб. В отчетном периоде произошло частичное гашение долга в сумме 12661 тыс. руб., резерв на эту сумму восстановлен. На 31.12.2022г. сумма резерва составляет 5684 тыс. руб.

В отчетном периоде создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей. На 31.12.2022 сумма резерва составляет 139 тыс. руб.

В отчетном периоде создан резерв под обесценение финансовых вложений по контрагенту ООО «Стройбиолаб» в сумме 28 815 тыс. руб. На 31.12.22 сумма резерва составляет 28 815 тыс. руб.

ООО «Русбиофарм» не выступает поручителем при обеспечении обязательств перед банками.

10.9. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль составил 41 889 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль 2 095 тыс. руб.

По итогам 2022 г. прибыль до налогообложения составила 183296 тыс. руб. (код 2300) (за 2021 г. 170620 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль за 2022 г. составил 41899 тыс. руб. (код 2411) (за 2021 г. 34332 тыс. руб.).

Отложенный налог на прибыль в 2021 составил - 142 тыс. руб. В 2022 году - 2095 тыс. руб.

В 2022 году изменение отложенных налоговых активов составило-1024 тыс. руб, изменение налоговых обязательств – 1072 тыс. руб.

В 2021 году изменение отложенных налоговых активов составило - 96 тыс. руб, изменение налоговых обязательств – 46 тыс. руб.

Образование постоянных и временных разниц обусловлено разным подходом в отражении доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

В 2021-2022 годах разницы возникли в части: основных средств, внеоборотных активов.

10.10. Информация о непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности. С учетом всей имеющейся информации Общество способно продолжать совою деятельность непрерывно.

10.11. Влияние короновирусной инфекции COVID-19 и изменения геополитической обстановки, возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 год и после этой даты на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества

В отчетном периоде короновирусная инфекция COVID-19 не повлияла на деятельность и систему внутреннего контроля ООО. Риск возможного влияния данного фактора оценивается руководством как несущественный.

В связи с продолжением специальной военной операции на территориях Украины, Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики и введением в связи с этим антироссийских санкций, Общество учитывало их последствия для своей деятельности, на постоянной основе осуществляло мониторинг, анализировало влияние санкционного режима на свою операционную деятельность, финансовое положение и результаты своей деятельности. Риск возможного влияния данного фактора оценивается руководством как несущественный. Общество осуществляет расчеты в рублях, и его поставщики и подрядчики не связаны с валютными рисками, так как являются российскими производителями. Доля операций с импортом и экспортом товаров составляет не более 5% от общего объема продаж и закупок.

10.12. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2022 год отсутствовали.

Генеральный директор ООО «Русбиофарм» Иссерс С.В.