

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за 2022 год
ООО «Лаборатория Пульсар»

г. Санкт-Петербург

Содержание

1. Краткая характеристика деятельности.....	4
1.1.Реквизиты.....	4
1.2.Основные виды деятельности.....	4
1.3.Обособленные подразделения, филиалы и представительства.....	4
1.4.Сведения о численности сотрудников.....	5
1.5.Сведения об органах управления и контроля.....	5
1.6.Сведения об Аудиторе Общества.....	5
2. Основные принципы составления Бухгалтерской (Финансовой) отчетности.....	5
2.1 Основных положений Учетной политики.....	6
2.2. Изменения учетной политики в отчетном 2022 году.....	7
3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	7
3.1. Основные средства.....	7
3.2. Нематериальные активы.....	9
3.3. Отложенные налоговые активы.....	9
3.4. Денежные средства.....	10
3.5. Запасы.....	10
3.6. Дебиторская задолженность.....	11
3.7. Кредиторская задолженность.....	12
3.8. Выручка.....	13
3.9. Расходы от обычных видов деятельности.....	13

3.10. Прочие расходы и доходы.....	14
3.11. Налог на прибыль.....	14
3.12. Капитал и резервы.....	14
4. Информация о связанных сторонах.....	15
4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними.....	15
4.2. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации.....	15
5. События после отчетной даты.....	15

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Лаборатория Пульсар"
Краткое наименование	ООО "Лаборатория Пульсар"
ИНН	7802881275
КПП	780201001
ОГРН	1207800096921
Юридический адрес организации	194356, г. Санкт-Петербург, проспект Луначарского, д. 52, корпус 1 литер А, помещение 3Н, офис 4
Фактический адрес организации	194356, г. Санкт-Петербург, проспект Луначарского, д. 52, корпус 1 литер А, помещение 3Н, офис 4
Контактные телефоны	+7 965 405-68-53
Эл. почта	lab.pulsar.spb@gmail.com
ОКПО	45147522

1.2. Основные виды деятельности

ОКВЭД	Вид деятельности
46.51	Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности

1.3. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

У Общества отсутствуют обособленные подразделения и филиалы.

1.4.Сведения о численности сотрудников

Показатель	За 2022 год	За 2021 год
Среднегодовая численность работающих за отчетный период	6	5

Показатель	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Численность работающих на отчетную дату	8	5

1.5.Сведения об органах управления и контроля

Состав участников Общества: Лаврова Кристина Сергеевна – 100 % доли в уставном капитале.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступление в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1.	Лаврова Кристина Сергеевна	Генеральный директор	Решение № 01\06\2021 от 01.06.2021г.	01.06.2021	5 лет

В связи с отсутствием должности главного бухгалтера, обязанность по ведению бухгалтерского учета взял на себя Генеральный директор.

1.6.Сведения об Аудиторе Общества

В соответствии с требованиями действующего законодательства, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022г. Подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация

Наименование Аудитора	ОГРН	Сведения о членстве в СРО
Общество с ограниченной ответственностью «БАЛТИНВЕСТГРУП»	5067847487780	АСС ОРНЗ 12006156914

2. Основные принципы составления Бухгалтерской (Финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

2.1. Основные положения Учетной политики

Учетная политика, разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием лицензированного программного продукта "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в Учетной политике
Основные средства	- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; - переоценка не проводится.
Нематериальные активы	расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; - переоценка не проводится.
Запасы	- Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости; - Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.
Доходы	- По методу начисления.
Расходы	- Списание на себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг в полной сумме расходов, признанных в отчетном периоде.
Налог на прибыль	- Текущей Налог на Прибыль определяется по данным декларации по налогу на прибыль

2.2.Изменения учетной политики в отчетном 2022 году

В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 внесены соответствующие изменения в учетную политику. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ, содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признать на конец 2021г. Право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год, не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
- В бухгалтерской (финансовой отчетности) за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке. Проводиться единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

В связи с обязанностью вести раскрытый учет Организация начала применять ПБУ 18/02 путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль (балансовый метод), а также ПБУ 8/2010 (создание резервов по сомнительным долгам осуществляется по каждому сомнительному долгу в отдельности по методике).

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1.Основные средства

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
Здания, строения, помещения	10-20 лет
Оборудование производственное	6-9 лет
Транспортные средства	4-10 лет
Компьютерная и прочая офисная техника	3-10 лет

По состоянию на 31.12.2022г. у Общества есть ППА арендуемого офиса, данные представлены в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Списание за счет 84 сч (переход на ФСБУ 6)	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	за 2022г.	91	-	-	-	-	(64)	-	-	-	91	(64)
	за 2021г.	-	-	165			(18)	(56)	-	-	91	
в том числе: Здания	за 2022г.	91	-	-	-	-	(64)	-	-	-	91	(64)
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	74	-	-	(18)	(56)	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы

Движение НМА Общества представлены в таблице:

Наименование показателя	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	за 2022г.	967 593	-	205	-	-	(12)	-	-	-	967 798	(12)
	за 2021г.	-	-	967 593	-	-	-	-	-	-	967 593	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2022г.	967 593	-	205	-	-	(12)	-	-	-	967 798	(12)
	за 2021г.	-	-	967 593	-	-	-	-	-	-	967 593	-

По НМА ВІМ-Пульсар, Архитектор, Процессор, Общество активно ищет рынок сбыта для их реализации, но пока срок эти НМА нет возможности четко определить, поэтому они с неопределенным срок и на них пока не начисляется амортизация.

3.3. Отложенные налоговые активы

По ППА арендуемого помещения, у Общества сформировалось отложенное налоговое обязательство, которое представлено в таблице:

Вид активов и обязательств	На 01.01.2022, по ставке 20%			На 31.12.2022, по ставке 20%				
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы
Арендные обязательства								
ППА Офис (Луначарского, 52)	96		19		24	24		5
Расхождение			(19)					
Итого	96	96		27	24	24	27	5

3.4.Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Наличные денежные средства		
Средства на счетах в рублях	9 278	349
Средства на счетах в иностранной валюте		
Депозиты до востребования		
ИТОГО	9 278	349

3.5.Запасы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода запасов приведены в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
					поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2022г.	-	-	-	5 178	(5 178)	-	-	X	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	4 450	(4 450)	-	-	X	-	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	-	-	-	25	(25)	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	37	(37)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	-	-	-	5 153	(5 153)	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	4 413	(4 413)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6.Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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	восстановление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	7 340	-	12 469	-	(19 354)	-	-	-	-	-	455	-
	за 2021г.	5 501	-	12 430	-	(10 591)	-	-	-	-	-	7 340	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	7 298	-	11 874	-	(19 173)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	5 433	-	11 102	-	(9 237)	-	-	-	-	-	7 298	-
Авансы выданные	за 2022г.	42	-	595	-	(182)	-	-	-	-	-	455	-
	за 2021г.	68	-	1 328	-	(1 354)	-	-	-	-	-	42	-
Прочая	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2022г.	7 340	-	12 469	-	(19 354)	-	-	X	-	-	455	-
	за 2021г.	5 501	-	12 430	-	(10 591)	-	-	X	-	-	7 340	-

Просроченной дебиторской задолженности у Общества нет.

3.7.Кредиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из 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.					-	-	-	-	
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочее	5554	за 2022г.						-	-	-	
	5574	за 2021г.						-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 867	16 319	-	(15 626)	-	-	-	-	2 560
	5580	за 2021г.	2 333	981 832	-	(982 298)	-	-	-	-	1 867
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	313	-	(113)	-	-	-	-	200
	5581	за 2021г.	-	1 746	-	(1 746)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	4 125	-	(4 125)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	2 500	-	(2 500)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 776	3 202	-	(2 642)	-	-	-	-	2 336
	5583	за 2021г.	2 333	2 821	-	(3 378)	-	-	-	-	1 776
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	1 680	-	(1 680)	-	-	-	-	-
расчеты с персоналом	5567	за 2022г.	-	6 663	-	(6 663)	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	4 591	-	(4 591)	-	-	X	X	-
расчеты с учредителями	5568	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5588	за 2021г.	-	967 593	-	(967 593)	-	-	X	X	-
Расчеты по страховым взносам	5569	за 2022г.	-	1 186	-	(1 186)	-	-	X	X	-
	5589	за 2021г.	-	810	-	(810)	-	-	X	X	-
Расчеты по аренде		за 2022г.	91	830		(897)					24
		за 2021г.		91							91
Итого	5550	за 2022г.	1 867	16 319	-	(15 626)	-	X	-	-	2 560
	5570	за 2021г.	2 333	981 832	-	(982 298)	-	X	-	-	1 867

3.8 Выручка

Показатель	За 2022 год	За 2021 год
Выручка от реализации услуг	9 895	9 252

3.9 Расходы от обычных видов деятельности

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	25	37
Расходы на оплату труда	6 663	4 591
Отчисления на социальные нужды	1 186	810
Амортизация	76	18
Прочие затраты	66	1 579
Итого по элементам	8 016	7 035
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 016	7 035

3.10. Прочие расходы и доходы

В составе прочих доходов учтены

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
Доход от услуги по организации участия в ПМЭФ	0	700

В составе прочих расходов учтены

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
Госпошлина		15
Расходы по организации услуг участия в ПМЭФ		700
Расходы на услуги банков	13	14
Проценты по ФСБУ 25/2018	4	
Итого	17	729

3.11. Налог на прибыль

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Показатель	2022 г	2021г
Применяемая ставка	20%	20%
Прибыль до налогообложения	1 862	2 188
Текущий налог на прибыль	372	426
Отложенный налог на прибыль	1	0

3.12. Капитал и резервы

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой).

Чистые активы по состоянию на 31.12.2022г. имеют положительную величину и составляют 974 997 тыс. руб.

Чистые активы увеличились по сравнению с 31.12.2021г. на 1 489 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Сделок с взаимозависимыми лицами не наблюдалось.

4.2. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Вид вознаграждения	За 2022 г.	За 2021 г.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):		
Оплата труда за отчетный период	2 233	837
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	403	150
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	0	
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	72	
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания		
Оплата организацией коммунальных услуг		
И т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала		
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного фонда), иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсии		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале		
Иные долгосрочные вознаграждения		
Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены		

5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет

Генеральный директор _____ Лаврова К.С.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Лаборатория Пульсар"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	967 786	967 593	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	27	91	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	5	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	2	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	455	7 340	5 501
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 278	349	1 032
Прочие оборотные активы	1260	9	2	9
ИТОГО активы	-	977 562	975 375	6 542
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	5	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	2 560	1 867	2 333
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 565	1 867	2 333
Стоимость чистых активов	-	974 997	973 508	4 209

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

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	55	36	91
Итого по разделу I	1100	967 648	36	967 684
БАЛАНС	1600	975 340	36	975 376
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 871	(55)	5 815
Итого по разделу III	1300	973 564	(55)	973 509
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	91	91
Итого по разделу IV	1400	-	91	91
БАЛАНС	1700	975 340	36	975 376

**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.	967 593	-	205	-	-	(12)	-	-	-	967 798	(12)
	5110	за 2021г.	-	-	967 593	-	-	-	-	-	-	967 593	-
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	967 593	-	205	-	-	(12)	-	-	-	967 798	(12)
	5111	за 2021г.	-	-	967 593	-	-	-	-	-	-	967 593	-

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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	205	-	(205)	-
	5190	за 2021г.	-	967 593	-	(967 593)	-
в том числе:							
Перо	5181	за 2022г.	-	205	-	(205)	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
Архитектор	5182	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2021г.	-	393 286	-	(393 286)	-
ВМ-Пульсар	5183	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2021г.	-	565 841	-	(565 841)	-
Процессор	5184	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2021г.	-	8 466	-	(8 466)	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лаврова Кристина
Сергеевна**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	74	-	(74)	-
в том числе:							
Ноутбук Lenovo Yoga Slim7	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	74	-	(74)	-

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	29	89	-
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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	55	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лаврова Кристина
Сергеевна**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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 _____
(подпись)

**Лаврова Кристина
Сергеевна**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Лаврова Кристина
Сергеевна**
(расшифровка подписи)

31 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 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
					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.	7 340	-	12 469	-	(19 354)	-	-	-	-	-	-	455	-
	5530	за 2021г.	5 501	-	12 430	-	(10 591)	-	-	-	-	-	-	7 340	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	7 298	-	11 874	-	(19 173)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	5 433	-	11 102	-	(9 237)	-	-	-	-	-	-	7 298	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	42	-	595	-	(182)	-	-	-	-	-	-	455	-
	5532	за 2021г.	68	-	1 328	-	(1 354)	-	-	-	-	-	-	42	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	7 340	-	12 469	-	(19 354)	-	-	X	-	-	-	455	-
	5520	за 2021г.	5 501	-	12 430	-	(10 591)	-	-	X	-	-	-	7 340	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 867	16 319	-	(15 626)	-	-	-	-	2 560
	5580	за 2021г.	2 333	981 832	-	(982 298)	-	-	-	-	1 867
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	313	-	(113)	-	-	-	-	200
	5581	за 2021г.	-	1 746	-	(1 746)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	4 125	-	(4 125)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	2 500	-	(2 500)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 776	3 202	-	(2 642)	-	-	-	-	2 336
	5583	за 2021г.	2 333	2 821	-	(3 378)	-	-	-	-	1 776
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	1 680	-	(1 680)	-	-	-	-	-
расчеты с персоналом	5567	за 2022г.	-	6 663	-	(6 663)	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	4 591	-	(4 591)	-	-	X	X	-
расчеты с учредителями	5568	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5588	за 2021г.	-	967 593	-	(967 593)	-	-	X	X	-
Расчеты по страховым взносам	5569	за 2022г.	-	1 186	-	(1 186)	-	-	X	X	-
	5589	за 2021г.	-	810	-	(810)	-	-	X	X	-

Расчеты по аренде		за 2022г.	91	830	-	(897)	-	-	X	X	24
		за 2021г.	-	91	-	-	-	-	X	X	91
Итого	5550	за 2022г.	1 867	16 319	-	(15 626)	-	X	-	-	2 560
	5570	за 2021г.	2 333	981 832	-	(982 298)	-	X	-	-	1 867

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)

**Лаврова Кристина
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	25	37
Расходы на оплату труда	5620	6 663	4 591
Отчисления на социальные нужды	5630	1 186	810
Амортизация	5640	76	18
Прочие затраты	5650	66	1 579
Итого по элементам	5660	8 016	7 035
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 016	7 035

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

Руководитель _____
(подпись)

**Лаврова Кристина
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

31 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лаврова Кристина
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

31 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 _____
(подпись)

**Лаврова Кристина
Сергеевна**
(расшифровка подписи)

31 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 _____
(подпись)

**Лаврова Кристина
Сергеевна**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.