

ООО "РОС-Химия»

620075, г.Екатеринбург, ул. Первомайская, д. 15, офис 705

Тел/факс (343) 305-77-05

ИНН 6670388277 КПП 667001001

ОГРН 1126670033709 ОКПО 16634238

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

1. Общие сведения о компании

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Реагенты. Оборудование. Сервис. Химия».
- 1.2. Сокращенное наименование: ООО «РОС-Химия»
- 1.3. ИНН 6670388277; ОГРН 1126670033709
- 1.4. Дата основания: 11.10.2012
- 1.5. Состав участников Общества на 31 декабря 2022 г.: Прокопов Алексей Юрьевич, доля 100%, конечный бенефициар.
- 1.6. Исполнительный орган Общества : Директор в лице Прокопова Алексея Юрьевича
- 1.7. Юридический и фактический адрес местонахождения: 620075, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Первомайская, 15, офис 705
- 1.8. Основные виды деятельности: Торговля оптовая химическими продуктами (46.75); Торговля оптовая пластмассами и резиной в первичных формах (46.76.3); Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами (46.45); Производство красителей и пигментов (20.12);
- 1.9. Дополнительные виды деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук и прочие (72.19).
- 1.10. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 10 тыс. руб.
- 1.11. Среднесписочная численность сотрудников на конец отчетного периода составила 27 человек
- 1.12. Официальные сайт компании: <https://estet-color.ru/>; <https://antiage-buro.ru/>
- 1.13. ООО «РОС-Химия» не имеет филиалов и представительств.

2. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

В 2022 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2022 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2022 году организация не имела.

Учетная политика, применяемая Обществом, составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета Общества утверждена Приказом №1 от 31.12.2012г., дополнения в учетную политику вносились Приказом б/н от 31.12.2015 г., Приказом б/н от 30.12.2016 г., Приказом б/н от 31.12.2017 г., Приказом б/н от 29.12.2018 г., Приказом б/н от 27.12.2019 г., Приказом б/н от 25.12.2020 г., Приказом б/н от 27.12.2021 г.

Согласно учетной политике Общества существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов.

Обществом создаются резервы по сомнительным долгам по результатам инвентаризации дебиторской задолженности в конце года, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Обществом создаются резервы предстоящих расходов на выплату отпускных.

Согласно Учетной политике Общество создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода. На конец 2022 года Общество не создавало резерв под обесценение запасов, так как не выявлена номенклатура с себестоимостью выше стоимости чистой продажи.

По ФСБУ 5/2019 Общество признает единицей запаса номенклатурный номер; при выбытии оценивает запасы по себестоимости каждой единицы; приобретенные за плату запасы отражает по фактической себестоимости.

Общество осуществляет внешнеэкономическую деятельность. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Для целей бухгалтерского учета пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с пунктом 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а так же способов определения амортизации нематериальных активов.

Срок полезного использования определяется исходя из договора или исходя из ожидаемого полезного срока использования, но не более 10 лет.

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н). Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 Общество отражает ограниченно ретроспективно (альтернативным способом) и не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года. Организация не применяет ретроспективный пересчет при переходе на ФСБУ 25/2018. По каждому договору аренды единовременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Организация начисляет амортизацию линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию. На конец года Общество проверяет основные средства на обесценение. По результатам инвентаризации на 31.12.2022 г. признаков обесценения основных средств не обнаружено.

Общество не применяло в 2022 году ФСБУ 25/2018 в упрощенном порядке к определенным договорам аренды. При расчете приведенной стоимости будущих арендных платежей на 01.01.2022 использовалась ставка по действующему кредитному договору. Ставка дисконтирования пересматривается в случае модификации договора аренды на дату изменения условий договора. В 2022 году размеры арендной платы по договорам аренды Общества не изменились. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: неисключительные права на программные продукты, лицензии, сертификация и др. Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов.

3. Пояснения по существенным статьям баланса и отчета о финансовых результатах

Обществом произведены единовременные корректировки на 01.01.2022 г.:

- балансовой стоимости основных средств, в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Изменения балансовой стоимости основных средств, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль;

-стоимости малоценных основных средств, которые, согласно учетной политике Общества учитывались в составе запасов на основании п.5 ПБУ-6 до вступления начала применения ФСБУ 6/2020 списана на нераспределенную прибыль;

- единовременно признаны на 01.01.2022 г. права пользования активами и обязательства по аренде, без отнесения разницы на нераспределенную прибыль в связи с ее отсутствием, в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В связи с указанными единовременными корректировками, данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 01.01.22 г. изменились следующим образом:

Изменения в балансовой стоимости ОС в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 на 01.01.2022

	На 01.01.2022	На 31.12.2021	Разница	Примечание
Первоначальная стоимость	6570	7339	-769	
Накопленная амортизация	-2250	-3104	855	
Балансовая стоимость	4320	4235	85	Балансовая стоимость ОС увеличилась на 85 т.р.

Изменения в стоимости запасов, в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 на 01.01.2022 (в части малоценных материалов)

	На 01.01.2022	На 31.12.2021	Разница
Запасы-всего	156259	156260	-1
В том числе Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1002	1003	-1

Изменения в балансовой стоимости ППА в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 на 01.01.2022

	На 01.01.2022	На 31.12.2021	Разница
ППА	22829	-	22829

Изменения в Отложенных налоговых активах в связи с переходом на новые ФСБУ

	На 01.01.22	На 31.12.2021	Разница	Расчет
ОНА	4949	383	4566	$(1+22829)*20\%$

Изменение в стоимости арендных обязательств в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 на 01.01.2022

	На 01.01.2022	На 31.12.2021	Разница
Долгосрочная задолженность по АО	22829	-	22829

Изменение в Отложенных налоговых обязательствах в связи с переходом на новые ФСБУ

	На 01.01.2022	На 31.12.2021	Разница	Расчет
ОНО	5029	446	4583	$(85+22829)*20\%$

Изменение в Нераспределенной прибыли в связи с переходом на новые ФСБУ на 01.01.2022

	На 01.01.2022	На 31.12.21	Разница	Актив=Пассив
Корректировка нераспределенной прибыли	188675	188608	67	$(85-1+4566)=(4583+67)$

Доходы в 2022 году составили 613 872 тыс. руб., в том числе:

- выручка от реализации товаров 508 458 тыс. руб.,
- выручка от реализации продукции собственного производства 31 014 тыс. руб.,
- выручка от реализации услуг 1 417 тыс. руб.
- прочие доходы 72 513 тыс. руб.,
- проценты к получению 470 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Положительные курсовые разницы	72 346
2	Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	75
3	Прибыль прошлых лет	61
4	Прочие внереализационные доходы	22
5	Восстановление неизрасходованного резерва по сомнительным долгам	9
	Итого по строке 2340	72513

Общая сумма расходов составила 573 157 тыс. руб., в том числе

- себестоимость продаж покупных товаров 378 676 тыс. руб.,
- себестоимость продаж продукции собственного производства 28 009 тыс. руб.,
- себестоимость услуг 1 277 тыс. руб.,
- коммерческие расходы (расходы на продажу) 54 293 тыс. руб.,
- управленческие расходы 23 344 тыс. руб.,
- проценты к уплате 2 432 тыс. руб., том числе процентные расходы по ФСБУ25/2018 2384 тыс.руб.,
- прочие расходы 85 126 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс.руб.
1	Отрицательные курсовые разницы	81 896
2	Расходы на услуги банков	1 833
3	Прочие внереализационные расходы	817
4	НДС, начисленный при передаче товаров безвозмездно, в качестве образцов	266
5	Убыток прошлых лет	115
6	Штрафы, пени, неустойки	70
7	НДС, не принятый к вычету	56
8	Недостача ТМЦ	35
9	Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком иск.давности	20
10	Отчисления в резервы по сомнительным долгам	10
11	Расходы на услуги факторинговых компаний	5
12	Налог на имущество	3
	Итого по строке 2350	85126

Прибыль до налогообложения в 2022 году составила 40 715 тыс. руб., в том числе

- прибыль от продаж составила 55 290 тыс. руб.,
- убыток от прочих операций составил 14 575 тыс. руб.

Общество учет налоговых активов и обязательств по ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль» ведет балансовым методом. Величину текущего налога на прибыль определяет на основе налоговой декларации по налогу на прибыль; не ведет учет постоянных разниц; при этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, раскрывает в расчете.

За год Обществом было привлечено краткосрочных кредитов банка на сумму 49 177 тыс. руб., на конец года задолженность по кредитам погашена. Кроме того, Обществу был предоставлен займ учредителем компании на сумму 10 000 тыс.руб., на конец года долг по займу погашен.

Обществом был выдан процентный займ ООО "Н2О СПОРТ-ВЕЛНЕС" на сумму 5 000 тыс.руб. На конец года задолженность по сумме займа составляет 2 849 тыс.руб., по процентам-191 тыс.руб.

Также был выдан беспроцентный займ сотруднику компании в размере 10 000 тыс.руб. На конец года займ не погашен.

4. Прочие пояснения

Связанные стороны: Прокопов Алексей Юрьевич, доля 100% в уставном капитале обществ;
ИП Дмитриева Я.А. (Договор аренды офиса, договор купли-продажи на сумму 1 328 тыс.руб.);
ИП Прокопова Л.Н. (Договоры аренды офисов на сумму 2 076 тыс.руб.);
Дмитриев К.В. (Договор беспроцентного займа на 10 000 тыс.руб.)
Информация по операциям с ИП Дмитриева Я.А.

Выплаты управленческому персоналу за 2022 год составили 11 089 тыс.руб. в том числе :
-Заработная плата 2 662 тыс.руб.;
-Премии 967 тыс.руб.;
-Дивиденды 7 460 тыс.руб.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г., несмотря на то, что Общество осуществляет внешнеэкономическую деятельность и столкнулось с такими последствиями, как сбой в деятельности покупателей в результате приостановки производства и как следствие снижением спроса, сбой в поставках из Европы, и трудности с переводами средств в иностранной валюте, рост курсов валют и сложности с привлечением финансирования из-за роста процентных ставок. Тем не менее, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции и ограничения деятельности для Общества не вводились. На конец 2022 года все негативные последствия сгладились, Общество переориентировалось на азиатских поставщиков и переход на альтернативные валюты при расчетах с иностранными поставщиками. Снижение кредитных ставок позволяет развивать новые проекты. Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Директор:

/А.Ю. Прокопов/

30 марта 2023 г.

**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		Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	1 832	(289)	398	-	-	(286)	-	-	2 230	(575)
	5110	за 2021г.	1 487	(122)	344	-	-	(167)	-	-	1 832	(289)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	344	(15)	398	-	-	(134)	-	-	742	(149)
	5111	за 2021г.	-	-	344	-	-	(15)	-	-	344	(15)
Исключительное право владельца на товарный знак	5102	за 2022г.	434	(108)	-	-	-	(47)	-	-	434	(155)
	5112	за 2021г.	434	(61)	-	-	-	(47)	-	-	434	(108)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2022г.	1 053	(166)	-	-	-	(105)	-	-	1 053	(271)
	5113	за 2021г.	1 053	(60)	-	-	-	(105)	-	-	1 053	(166)

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.	354	324	(36)	(398)	244
	5190	за 2021г.	-	698	-	(344)	354
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
Прокопов Алексей Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2022г.	-	447	(212)	(235)	-
	5250	за 2021г.	-	2 764	-	(2 764)	-
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	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 в том числе:	5260	-	47
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит- орской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат						восста- новление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	89 915	(9)	85 271	-	(58 579)	(20)	(9)	-	9	-	116 596	(10)
	5530	за 2021г.	132 650	(61)	49 414	-	(93 201)	-	(61)	-	1 052	-	89 915	(9)
	5511	за 2022г.	69 084	(9)	31 446	-	(42 492)	-	(9)	-	-	-	58 038	(10)
	5531	за 2021г.	68 647	(61)	32 728	-	(32 291)	-	(61)	-	-	-	69 084	(9)
	5512	за 2022г.	17 006	-	41 158	-	(13 593)	(20)	-	-	-	-	44 551	-
	5532	за 2021г.	59 845	-	13 607	-	(56 446)	-	-	-	-	-	17 006	-
	5513	за 2022г.	3 825	-	12 667	-	(2 494)	-	-	-	9	-	14 007	-
	5533	за 2021г.	4 158	-	3 079	-	(4 464)	-	-	-	1 052	-	3 825	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	89 915	(9)	85 271	-	(58 579)	(20)	(9)	X	9	-	116 596	(10)
	5520	за 2021г.	132 650	(61)	49 414	-	(93 201)	-	(61)	X	1 052	-	89 915	(9)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.				На 31 декабря 2021 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 523	4 513	2 326	2 317	2 561	2 500	2 561	2 500
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 452	4 442	2 281	2 272	2 561	2 500	2 561	2 500
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	71	71	45	45	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	83 613	111 843	95	(127 905)	-	-	9	-	67 655
	5580	за 2021г.	69 446	325 326	913	(313 124)	-	-	1 052	-	83 613
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	47 471	9 476	31	(46 421)	-	-	9	-	10 566
	5581	за 2021г.	27 395	28 976	19	(8 926)	-	-	7	-	47 471
авансы полученные	5562	за 2022г.	34 580	40 005	-	(22 265)	-	-	-	-	52 320
	5582	за 2021г.	17 140	25 436	-	(7 996)	-	-	-	-	34 580
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 562	3 185	16	-	-	-	-	-	4 763
	5583	за 2021г.	4 017	1	-	(3 501)	-	-	1 045	-	1 562
кредиты	5564	за 2022г.	-	49 177	48	(49 219)	-	-	-	-	6
	5584	за 2021г.	20 894	270 913	894	(292 701)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	10 000	-	(10 000)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	83 613	111 843	95	(127 905)	-	X	9	-	67 655
	5570	за 2021г.	69 446	325 326	913	(313 124)	-	X	1 052	-	83 613

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	1 718	917	265
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	257	691	241
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	1 461	226	24
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
 Прокопов Алексей Юрьевич
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	27 158	60 580
Расходы на оплату труда	5620	42 192	32 295
Отчисления на социальные нужды	5630	7 034	5 449
Амортизация	5640	4 964	1 342
Прочие затраты	5650	22 322	22 478
Итого по элементам	5660	103 670	122 144
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	378 676	586 530
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(4 322)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 253	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	485 599	704 352

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

Руководитель _____ (подпись)
 Прокопов Алексей Юрьевич
 (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	1 762	3 685	(3 090)	-	2 357
в том числе:						
по оплате предстоящих отпусков	5701	1 762	3 685	(3 090)	-	2 357

Руководитель _____ (подпись)

Прокопов Алексей Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

10. Права пользования активом и обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018

10.1 Наличие и движение прав пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Выбыло	наисчислено амортизации	справедливая стоимость	переоценка	первоначальная стоимость
Права пользования активом	6100	за 20 22 г.	22 829	()	-	(-)	-	-	(3 651)	-	-	22 829
	6110	за 20 21 г.	-	()	-	(-)	-	-	()	-	-	()
в том числе: По договору аренды от 01.06.2021 Предмет аренды- офисное помещение (704)	6101	за 20 22 г.	4 729	()	-	(-)	-	-	(675)	-	-	4 729
	6111	за 20 21 г.	-	()	-	(-)	-	-	()	-	-	()
По договору аренды от 01.09.2021 Предмет аренды- офисное помещение (705)	6102	за 20 22 г.	5 509	()	-	(-)	-	-	(787)	-	-	5 509
	6112	за 20 21 г.	-	()	-	(-)	-	-	()	-	-	()
По договору аренды от 01.09.2021 Предмет аренды- помещение лаборатории	6102	за 20 22 г.	649	()	-	(-)	-	-	(93)	-	-	649
	6112	за 20 21 г.	-	()	-	(-)	-	-	()	-	-	()
По договору аренды от 01.11.2021 Предмет аренды- офисное помещение (703)	6103	за 20 22 г.	5 369	()	-	(-)	-	-	(767)	-	-	5 369
	6113	за 20 21 г.	-	()	-	(-)	-	-	()	-	-	()
По договору аренды № А-01/10 от 01.10.2018 Предмет аренды- Складское помещение S 28,7 кв.м.	6104	за 20 22 г.	330	()	-	(-)	-	-	(66)	-	-	330
	6114	за 20 21 г.	-	()	-	(-)	-	-	()	-	-	()
По договору аренды № А-01/10 от 01.10.2018 Предмет аренды-	6104	за 20 22 г.	3 110	()	-	(-)	-	-	(622)	-	-	3 110

Краткосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего	за 20 22 г.							()	()			
	за 20 21 г.							()	()			
в том числе:	за 20 22 г.							()	()			
	за 20 21 г.							()	()			

Руководитель Прокопов Алексей Юрьевич

30 марта 2023