Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Символ» за 2022 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Символ», именуемое в дальнейшем Общество, создано в 2019 году на основании решения единственного участника.
Юридический адрес: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д.55, корпус 31, этаж 3, офис 3305
Фактический адрес: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д.55, корпус 31, этаж 3, офис 3305
Общество состоит на учете в инспекции ФНС №22 г. Москвы.
Общество не имеет филиалов/ представительств.
Дочерних и зависимых обществ нет.
Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2022 г. участником Общества является Лопарева И.В.. Размер уставного капитала составляет 50 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.
Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022 г. составила 8 человек (в 2021 г. – 7 чел.).

1.1.Основная деятельность

Главными направлениями деятельности Общества в 2022 г. являлась фармацевтическая деятельность (ОКВЭД 46.46.1 – Торговля оптовая фармацевтической продукцией). Организация имеет бессрочную лицензию на осуществление фармацевтической деятельности.

1.2.Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества.
Органами управления Общества является Генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа.
Общество имеет 1 территориально-обособленное подразделение, зарегистрированное на территории Российской Федерации:

Наименование	Адрес
Обособленное подразделение ООО «Символ»	108811, г. Москва, поселение Московский, поселок Ульяновского лесопарка, д.1, стр.1

Все территориально-обособленные подразделения не имеют баланса и банковского счета.

1.3.Основа составления отчетности

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.
Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.
Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.
Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.
Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией Общества с применением программы «1С Бухгалтерия предприятия», с использованием рабочего плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

1.4.Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающим рынкам. Фармацевтический бизнес всегда считался одним из самых стабильных и рентабельных, несмотря на свою технологичность и высокую затратность. С 2020 года ситуация на фармацевтическом рынке остается нестабильной. В связи с введенными санкциями существуют сложности с закупкой и поставкой оборудования, комплектующих, расходных материалов и сырья из США и стран Европы, что отражается на товарообороте медицинских препаратов в России. Основным стратегическим ориентиром отечественной фармацевтической отрасли в перспективе является инновационное импортозамещение, основанное на ускоренном, эффективном внедрении перспективных лекарственных разработок, в первую очередь, отечественных.

Сегодняшняя экономическая ситуация на фармацевтическом рынке оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. При подготовке Бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1.Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Общество установило лимит, отвечающий принципу существенности информации об активах (п. 5 ФСБУ 6/2020) более 100 000 руб.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются единовременно в составе расходов периода, в котором они понесены (в периоде их осуществления).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его полезного использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

2.2.Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при их выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе Малоценного оборудования и запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

2.3.Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.4.Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность заказчиков определяется исходя из цен, установленных контрактами между Обществом и заказчиками с учетом НДС.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные контрактом, и не обеспечена надежными гарантиями.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

2.5.Отложенные налоги

Информация о разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с НК РФ (п. 21 ПБУ 18/02). При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог определяется исходя между бухгалтерским и налоговым учетом и, соответственно, отражении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

2.6.Признание выручки

Выручка от продажи товаров признавалась по мере отгрузки товаров заказчикам и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.7.Признание расходов

Расходы Общества признаются по методу начисления, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие расходы, ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1.Инвентаризация

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Выявленные расхождения
Основные средства	30.12.2022	нет
Материально-производственные запасы	30.12.2022	нет
Денежные средства	30.12.2022	нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30.12.2022	нет

Расчеты с покупателями и заказчиками	30.12.2022	нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	30.12.2022	нет

3.2.Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2022 г.	**2021 г.**	**2020 г.**
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	1 424	624	153
Средства на специальных счетах в банках	2 469	3 732	982
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	3 893	4 356	1 135

По состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г. и 31.12.2020г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

3.3.Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2022 г. отражены следующие выданные займы:

Организация	**Остаток по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.**	**Вид финансового вложения**
ООО ПК «Синтез»	65 081,00	Заем
Итого	**65 081,00**	

По рублевым долгосрочным займам фиксированные процентные ставки варьировались в течение 2022 г. от 9,5 до 24%.

3.4.Кредиты и займы

На 31.12.2022 г. задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями.

Долгосрочные займы:

Кредитор (займодавец)	**Валюта кредита (займа)**	**Период погашения**	**Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2022 г., тыс.руб.**
Учредитель	руб.	31.12.2023	1 601
Итого			**1 601**

По рублевым долгосрочным займам фиксированные процентные ставки в течение 2022 г. не изменялись и составили 12,5%.

3.5.Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

- расходы будущих периодов в сумме 64 тыс. руб.

3.6.Оценочные обязательства

На 31.12.2022 сформировано и отражено по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работникам в сумме 1 940 тыс. руб. срок исполнения – 2023 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 1 306 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и не обеспеченной гарантиями дебиторской задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

3.7.Информация о доходах и расходах

В 2022 году доходы составили:

- Выручка по основному виду деятельности – 1 514 482 тыс. руб.;
- Проценты к получению – 9 953 тыс. руб.;
- Прочие доходы – 45 578 тыс. руб.:
  - Кредит-нота, бонусы, премии – 37 375 тыс. руб.;
  - Резерв по сомнительным долгам (восстановление) – 8 028 тыс. руб.;
  - Прочие доходы (госпошлина, пени) – 175 тыс. руб.

В 2022 году расходы составили:

- Коммерческие расходы – 65 545 тыс. руб.;
- Себестоимость продаж – 1 493 862 тыс. руб.;
- Проценты к оплате – 150 тыс. руб.;
- Проценты по аренде – 62 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 5 615 тыс. руб.:
  - Резерв по сомнительным долгам – 1 306 тыс. руб.;
  - Комиссия банка по банк.гарантиям – 517 тыс. руб.;
  - Пени по госконтрактам – 618 тыс. руб.;
  - Благотворительность – 2 069 тыс. руб.;
  - Утилизация товара с истекшим сроком годности – 725 тыс. руб.;
  - Прочие расходы – 380 тыс. руб.

Финансовый результат за 2022 год составил 4 779 тыс. руб.

3.8.Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль за отчетный период составила 1 408 тыс. руб. В отчетном году сумма отложенного налога, повлиявшего на корректировку по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила 1 376 тыс. руб.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

3.9. Раскрытие информации о влиянии на показатель нераспределенной прибыли перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в связи с началом прменения с 01.01.2022г.

В учетной политике выбран способ перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - альтернативный (перспективный) (п.49 ФСБУ 6/2020). Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

- Основные средства по стоимости ниже установленного лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на нераспределенную прибыль на дату перехода (п.49 ФСБУ 6/2020). В связи с выбранным способом перехода на ФСБУ 6/2020 показатели баланса за 2021 год не изменились. Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с настоящим Стандартом таковыми не являются, списаны на 01.01.2022 в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль в размере 273 тыс. руб.

Корректировка данных отчетного 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	273	(273)	-
Итого по разделу I	**1100**	**1 889**	**(273)**	**1 617**
БАЛАНС	**1600**	**270 802**	**(273)**	**270 529**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(8 009)	(273)	(8 282)
Итого по разделу III	**1300**	**(7 959)**	**(273)**	**(8 232)**
БАЛАНС	**1700**	**270 802**	**(273)**	**270 9**

3.10. Раскрытие информации в связи с началом применения с 01.01.2022 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Наименование арендованного имущества	Договор
Офис по адресу: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д.55, корпус 31, этаж 3, офис 3305	Договор аренды №МАА-СИМ № 0901 от 08.08.2022
Склад по адресу:109052, г. Москва, Рязанский проспект, дом 4а, стр.2	Договор аренды №С/02/20/14 от 19.02.2020
Офис по адресу: 117105, г. Москва, ул. Нагатинская, дом 1, стр.26	Договор субаренды №220528/01 от 28.05.2022
Обособленное подразделение по адресу: 108811, г. Москва, поселение Московский, п. Ульяновского лесопарка, д.1, стр.1	Договор субаренды №220801/01 от 01.08.2022

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признаются, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательств по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке 10%, по которой организация могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
Общество по договору аренды №С/02/20/14 от 19.02.2020 года с АО «КУЗЬМИНСКОЕ», в котором Общество является арендатором, единовременно признает на 01.01.2022 право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 по договору аренды №С/02/20/14 от 19.02.2020	**Сумма тыс.руб.**
Признаны ППА и ОА в размере дисконтированной стоимости арендных платежей на 01.01.22	2 267
Учтена отложенная сумма процентных расходов на 01.01.22	232
Процентный расход по аренде за отчетный период	62
Сумма накопленной амортизации ППА за отчетный год	1 085
Стоимость арендных платежей за отчетный период	1 250
Остаток отложенной суммы процентных расходов	170
Остаток арендного обязательства на конец период	1 080
Остаток ППА на конец периода	1 183

Право пользования активом отражается (п.47 МСФО 16 «Аренда») в финансовой отчетности Общества по стр. 1150 «Основные средства» в сумме 1 183 тыс. руб.
Обязательства по аренде отражаются в размере суммы арендных платежей без НДС по приведенной стоимости по стр. 1450 «Прочие обязательства» (п.7, п.15 ФСБУ 25) в сумме 1 080 тыс. руб.
Проценты по аренде отражаются по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах в сумме 62 тыс. руб.
По договорам аренды № №МАА-СИМ № 0901 от 08.08.2022, №220528/01 от 28.05.2022 и № 220801/01 от 01.08.2022 Обществом принято решение Право пользования активом не признавать на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

3.11. Информация о связанных сторонах

Единственным участником Общества является Лопарева Ирина Вячеславовна. Операций с ним в отчетном периоде не было.

3.12. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3.14. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

3.15. Риски в деятельности Общества

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества. У Общества нет концентрации кредитного риска на одном или нескольких контрагентах, есть возможность отсрочить оплату кредиторской задолженности , что позволяет поддерживать уровень ликвидности на приемлемом уровне. При этом покупатели активно гасят задолженность, образовавшуюся на 31.12.2018 г., в 2019 году.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

Правовой риск

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

Приложение:
1. Приложение №1 (расшифровка основных средств)
2. Приложение №2 (запасы)

3. Приложение №3 (расшифровка дебиторской задолженности)
4. Приложение №4 (расшифровка кредиторской задолженности)
5. Приложение №5 (расшифровка расходы на продажу)

Генеральный директор
ООО «Символ» Лопарева И.В.

Расшифровка Дебиторской задолженности ООО "Символ" за 2022 год

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	110 156	(8 028)	22 201	-	(100 923)	-	(8 028)	-	-	-	31 434	(1 306)
	5530	за 2021г.	7 363	-	106 051	-	(6 890)	-	-	-	-	3 632	110 156	(8 028)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	98 284	(8 028)	6 290	-	(97 784)	-	(8 028)	-	-	-	6 791	(1 306)
	5531	за 2021г.	2 749	-	98 284	-	(2 749)	-	-	-	-	-	98 284	(8 028)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 572	-	21	-	(1 361)	-	-	-	-	-	1 232	-
	5532	за 2021г.	245	-	2 440	-	(113)	-	-	-	-	-	2 572	-
Прочая	5513	за 2022г.	9 300	-	15 890	-	(1 778)	-	-	-	-	-	23 411	-
	5533	за 2021г.	4 369	-	5 327	-	(4 028)	-	-	-	-	3 632	9 300	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	110 156	(8 028)	22 201	-	(100 923)	-	(8 028)	X	-	-	31 434	(1 306)
	5520	за 2021г.	7 363	-	106 051	-	(6 890)	-	-	X	-	3 632	110 156	(8 028)

Приложение 2 с1

Расшифровка Запасы ООО "Символ" за 2022

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.	72 338	-	72 338	1 494 265	(1 562 315)	-	-	X	4 289	-	4 289
	5420	за 2021г.	1 175	-	1 175	1 636 256	(1 565 092)	-	-	X	72 338	-	72 338
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	113	(113)	-	-	13	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	956	(956)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	71 611	-	71 611	1 429 226	-1496657289	-	-	-	4 179	-	4 179
	5423	за 2021г.	1 170	-	1 170	1 577 224	-1506783193	-	-	-	71 611	-	71 611
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	728	-	728	64 927	(65 545)	-	-	-	109	-	109
	5426	за 2021г.	5	-	5	58 076	(57 353)	-	-	-	728	-	728
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расшифровка Затраты на производство (расходы на продажу)* ООО "Символ" за 2022 год

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	114	818
Расходы на оплату труда	5620	27 684	21 415
Отчисления на социальные нужды	5630	4 396	3 453
Амортизация	5640	1 085	143
Прочие затраты	5650	31 648	32 246
Итого по элементам	5660	64 927	58 075
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(71 163)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	68 050	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	132 977	(13 088)

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

Расшифровка Кредиторской задолженности ООО "Символ" за 2022 год

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.	-	1 500	-	-	-	-	-	-	1 500
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	277 060	21 138	773	(178 733)	-	-	-	-	120 237
	5580	за 2021г.	9 929	270 976	294	(7 772)	-	-	-	3 632	277 060
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	273 135	21 145	615	(176 347)	-	-	-	-	118 548
	5581	за 2021г.	4 474	268 520	141	-	-	-	-	-	273 135
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 200	-	-	(1 200)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	4 038	1 200	-	(4 038)	-	-	-	-	1 200
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 262	(8)	8	(1 183)	-	-	-	-	79
	5583	за 2021г.	108	1 246	4	(3 712)	-	-	-	3 616	1 262
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	1 451	-	150	-	-	-	-	-	1 601
	5585	за 2021г.	1 301	-	150	-	-	-	-	-	1 451
прочая	5566	за 2022г.	12	1	-	(3)	-	-	-	-	9
	5586	за 2021г.	7	11	-	(22)	-	-	-	16	12
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	277 060	21 138	773	(178 733)	-	X	-	-	120 237
	5570	за 2021г.	9 929	270 976	294	(7 772)	-	X	-	3 632	277 060

Расшифровка Основные средства ООО "Символ" за 2022 год
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.	-	-	2 268	-	-	(1 085)	-	-	-	2 268	(1 085)
	5210	за 2021г.	186	(6)	236	-	-	(143)	-	-	-	423	(150)
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	-	-	2 268	-	-	(1 085)	-	-	-	2 268	(1 085)
	5211	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	2 268	-	(2 268)	-
	5250	за 2021г.	-	236	-	(236)	-
в том числе: Склад по адресу:109052, г. Москва, Рязанский проспект, дом 4а, стр.2	5241	за 2022г.	-	2 268	-	(2 268)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	549	-	-
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	-	273	-
	5288	-	-	-