ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «ДИОД» ЗА 2022 ГОД

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 2
2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 3
3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 4
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ 5
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО 5
6. АРЕНДА 10
7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 11
8. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ 15
9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 17
10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 19
11. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 19
12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА 20
13. КАПИТАЛ 20
14. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 21
15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ 21
16. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ 21
17. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 24

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества Завод экологической техники и экопитания «ДИОД» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. (за исключением прибыли на акцию). Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

Полное наименование общества: Публичное акционерное общество Завод экологической техники и экопитания «ДИОД», сокращенное ПАО «ДИОД».

Регистрация:

Дата государственной регистрации 16 февраля 1994 г. № 029.713 Московской регистрационной палатой. ОГРН 1027739005062, свидетельство от 18.07.2002 г. серия 77 № 006110620.

1.2. МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Российская Федерация, 115114, г. Москва, ул. Дербеневская, д. 11А, строение 13, комната 4

1.3. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2022 г. входили:

Т.1

ФИО члена Совета директоров	*Занимая должность или основное место работы*
Козлов Владимир Александрович	Первый заместитель генерального директора
Набатова Галина Владимировна	Ведущий аудитор
Розова Наталья Владимировна	ООО «ЭКОЛОГИЯ ЖИЗНИ», Руководитель отдела сопровождения продаж
Разумов Александр Николаевич	Государственное автономное учреждение здравоохранения города Москвы «Московский научно-практический центр медицинской реабилитации, восстановительной и спортивной медицины Департамента здравоохранения города Москвы», президент
Силантьев Вадим Валентинович	ООО «ЭКОЛОГИЯ ЖИЗНИ», Генеральный директор
Тихонов Владимир Петрович	Генеральный директор
Тюренков Владимир Александрович	1 worldonline, Директор
Чичкова Ольга Владимировна	ООО «ЭКОЛОГИЯ ЖИЗНИ», Главный бухгалтер
Субочев Владимир Сергеевич	Начальник службы внутренней охраны и противопожарной профилактике
Чернышков Эдуард Анатольевич	Директор по внешнеэкономическим связям
Юкельсон Яков Сергеевич	Пенсионер
Юнисова Альфия Абдулбариевна	Старший менеджер по внешнеэкономическим связям

В течение отчетного года членами Совета директоров также являлись:

Т.2

ФИО члена Совета директоров	*Дата выхода из Совета директоров*
Чемерис Андрей Андреевич	До 23 июня 2022 г.

В Обществе вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату Генеральный директор Тихонов Владимир Петрович.

В состав Коллегиального исполнительного органа (Правления) Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. входили:

Т.3

ФИО члена Правления	*Занимая должность или основное место работы*
Козлов Владимир Александрович	Первый заместитель генерального директора
Тихонов Владимир Петрович	Генеральный директор
Чернышков Эдуард Анатольевич	Директор по внешнеэкономическим связям

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. входили:

Председателя комиссии: Кашкур Надежда Сергеевна
Членов комиссии:
Смирнова Ольга Николаевна
Иванова Людмила Ивановна

1.4. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

Акции Общества котируются на Московской Бирже.

1.5. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основные виды деятельности:

- производство биологически-активных добавок к пище;
- производство кремов;
- оптовая торговля;
- предоставление за плату во временное пользование своих активов по договору аренды.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

По итогам работы за 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 116 человек, за 2021 год – 115 человек

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. КОРРЕКТИРОВКА ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

В отношении нижеперечисленных изменений учетной политики Общество применило упрощенный ретроспективный подход в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 и п. 50 ФСБУ 25/2018, согласно которому производится единовременная корректировка изменения стоимости актива или признание права пользования активом и обязательства по аренде на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) с отнесением разницы в состав нераспределенной прибыли:

- пересчет ранее начисленной амортизации основных средств, рассчитанной в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020;
- отражение в бухгалтерском балансе арендатора права пользования активом и обязательства по аренде в отношении арендованного объекта. Ранее арендованные основные средства отражались на забалансовых счетах.

К отдельным положениям введенных с 1 января 2022 г. федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество применило ретроспективный подход с пересчетом сравнительных показателей предшествующих периодов:

Соответствующим образом изменены сравнительные показатели в отчетности.

Изменение вступительных остатков Бухгалтерского баланса

Т.4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	20 761	28 976	49 737
Отложенные налоговые активы	1180	3 997	5 222	9 219
Итого по разделу I	**1100**	**641 041**	**34 198**	**675 239**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 274 549	2 279	1 276 829
Итого по разделу III	**1300**	**1 278 010**	**2 279**	**1 280 290**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 693	5 807	7 500
Прочие обязательства	1450	-	26 112	26 112
Итого по разделу IV	**1400**	**1 693**	**31 919**	**33 612**
БАЛАНС	**1600/1700**	**1 345 647**	**34 198**	**1 379 845**

Эффект первого применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражен в составе вступительного сальдо нераспределенной прибыли текущего отчетного периода (показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)») 01.01.2022 г. с корректировкой сопоставимых показателей на 31.12.2021 г., как предусмотрено п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Применение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не оказало влияние на сопоставимые данные.

Общий эффект на стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составил 2279 тыс. руб.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе активов, стоимость которых они сформируют в будущем.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и инвестиционной недвижимости, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на

которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств, состоящие из нескольких частей, которые отвечают критериям выделения компонента, квалифицируются в качестве сложных объектов основных средств. Каждому компоненту сложного основного средства, который выделен в качестве отдельного инвентарного объекта основных средств, присваивается отдельный инвентарный номер.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, соответствующим критериям признания основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, с обеспечением надлежащего контроля за наличием и движением таких активов на забалансовых счетах.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

С 01.01.2022г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 в учете основных средств произошли следующие основные изменения:

1) Сроки полезного использования ОС подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также на наличие существенных обстоятельств, влияющих на оценку продолжительности периода, в течение которого объект ОС будет приносить экономические выгоды при проведении реконструкции, модернизации, достройки, капитализируемого ремонта; при передаче в операционную аренду на срок, превышающий оставшийся срок полезного использования объекта более чем на 12 месяцев; при изменении срока аренды объекта.

Начисление амортизации в соответствии с пересмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяца, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

В результате проверки по состоянию на 01.12.2022, обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

2) Начисление амортизации по ОС не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств) за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

3) Затраты на ремонты основных средств, удовлетворяющие условиями признания капитальных вложений, подлежат капитализации;

4) Затраты на демонтаж и ликвидацию основных средств, понесенные в связи с новым строительством, реконструкцией, модернизацией основных средств не включаются в стоимость вновь создаваемых основных средств;

5) ОС и капитальные вложения в ОС подлежат тестированию на наличие признаков обесценения.

6) В стоимость ОС включается величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации. Оценочное обязательство определяется исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства при демонтаже объектов основных средств и восстановлении природных ресурсов на занимаемых ими участках.

Ликвидационной стоимостью основного средства считается величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять несущественную величину. Несущественной признается ликвидационная стоимость объекта, если она составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта, или представляет собой стоимость металлолома или иных возвратных отходов независимо от их стоимости.

Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном ее изменении.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества признана несущественной и принимается равной нулю.

Наличие и движение основных средств

Т.5. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период			Поступило	Выбыло объектов		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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	120 548	(70 811)	2 134	-	-	(6 154)	-	-	-	122 682	(76 965)
	5210	за 2021г.	113 975	(97 300)	5 814	(25 086)	25 086	(1 728)	-	-	-	94 703	(73 942)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2022г.	26 112	-	-	-	-	(882)	-	-	-	26 112	(882)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	1 743	(1 089)	1 088	-	-	(378)	-	-	-	2 831	(1 467)
	5212	за 2021г.	1 652	(1 487)	91	-	-	(185)	-	-	-	1 743	(1 672)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	60 890	(47 108)	1 046	-	-	(3 669)	-	-	-	61 937	(50 777)
	5213	за 2021г.	77 188	(72 526)	3 587	(19 770)	19 770	(945)	-	-	-	61 005	(53 701)
Сооружения	5204	за 2022г.	5 697	(4 730)	-	-	-	(196)	-	-	-	5 697	(4 925)
	5214	за 2021г.	5 809	(5 809)	-	(112)	112	-	-	-	-	5 697	(5 697)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	4 147	(3 478)	-	-	-	(241)	-	-	-	4 147	(3 719)
	5215	за 2021г.	9 187	(9 128)	-	(5 040)	5 040	(4)	-	-	-	4 147	(4 092)
Здания	5206	за 2022г.	19 823	(14 189)	-	-	-	(265)	-	-	-	19 823	(14 453)
	5216	за 2021г.	19 911	(8 232)	-	(88)	88	(324)	-	-	-	19 823	(8 469)
Транспортные средства	5207	за 2022г.	2 136	(218)	-	-	-	(523)	-	-	-	2 136	(741)
	5217	за 2021г.	-	-	2 136	-	-	(218)	-	-	-	2 136	(218)
Офисное оборудование	5208	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2021г.	229	(117)	-	(76)	76	(52)	-	-	-	153	(93)

Незавершенные капитальные вложения

Т.6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	2 134	-	(2 134)	-
	5250	за 2021г.	-	5 814	-	(5 814)	-
в том числе: Мойка МХ-111	5241	за 2022г.	-	105	-	(105)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ручная капсулонаполняющая машина с автоматическим загрузчиком	5242	за 2022г.	-	667	-	(667)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
СВЧ-минерализатор "Меркурий"в комплекте на 10 сосудов для разложения	5243	за 2022г.	-	850	-	(850)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Машина полировки твердых желатиновых капсул TR-02	5244	за 2022г.	-	275	-	(275)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Принтер этикеток CAB MACH 4S/300P	5245	за 2022г.	-	134	-	(134)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Рабочее место оператора	5246	за 2022г.	-	103	-	(103)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Обеспыливатель таблеток SZ300	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	153	-	(153)	-
Промышленный пылесос Nilfisk	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	105	-	(105)	-
Марк-509/1 Анализатор растворенного водородав комплектес датчиком водородным ДВ-509	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	91	-	(91)	-
Транспортное средство FORD TRANSIT FCD310L		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 136	-	(2 136)	-
Чиллер холодильной мощностью 100 квт и систем автоматики для придаточных установок П1 иП2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 329	-	(3 329)	-

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств не создавался.

6. АРЕНДА

Учет у арендатора:

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество-арендатор применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Общество применило упрощенный ретроспективный подход, предусмотренный п. 50 ФСБУ 25/2018, согласно которому ППА и обязательства по аренде отражены в межотчетный период на дату, предшествующую дате первого применения ФСБУ 25/2018, без пересчета сравнительных данных.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками объекта аренды (право определять способ использования).

Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Учет арендованных объектов, не входящих в сферу применения ФСБУ 25/2018, объектов низкой стоимости, краткосрочной аренды, арендатор ведет за балансом. Освобождение от балансового учета не применяется, если объект подлежит выкупу или предназначен для сдачи в субаренду.

ППА признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления объекта аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением объекта аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

После даты начала аренды Общество оценивает ППА с применением модели учета по первоначальной стоимости, что подразумевает оценку за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательства по аренде.

ППА тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение ППА не создавался.

ППА амортизируется линейно в течение срока полезного использования (СПИ).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Обязательство по аренде признано на 01.01.2022, исходя из дисконтированной величины будущих арендных платежей за периоды аренды, начинающиеся с 01.01.2022, по ставкам на 01.01.2022.

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива, внесенного в счет вклада в уставный (складочный) капитал, признается его денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериальных активов проверялся Обществом с целью оценки необходимости его уточнения.

По нематериальным активам, по которым было невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начислялась.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

В Обществе создана комиссия по анализу результатов научно –исследовательской деятельности, которая каждый финансовый год проводит анализ проведенных в текущем финансовом году и в прошлые периоды научно-исследовательских работ (НИР). Задачи комиссии, проверка на актуальность и перспективность внедрения созданных в Обществе НИР. Все научно-исследовательские разработки, отраженные на балансе Общества имеют перспективу внедрения и получения в будущем для Общества экономических выгод. Активов признанных бесперспективными не выявлено.

Наличие и движение нематериальных активов

Т.7 (тыс. руб.)

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	5100	за 2022г.	10 253	(3 593)	-	(108)	86	(838)	-	-	-	10 145	(4 346)
активы - всего	5110	за 2021г.	4 461	(3 477)	6 200	(408)	390	(506)	-	-	-	10 253	(3 593)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	13	(13)	-	-	-	-	-	-	-	13	(13)
	5111	за 2021г.	13	(13)	-	-	-	-	-	-	-	13	(13)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2022г.	7 947	(1 361)	-	(56)	33	(826)	-	-	-	7 891	(2 154)
	5112	за 2021г.	1 789	(920)	6 200	(42)	24	(465)	-	-	-	7 947	(1 361)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2022г.	2 292	(2 218)	-	(52)	52	(12)	-	-	-	2 240	(2 178)
	5113	за 2021г.	2 658	(2 544)	-	(366)	366	(40)	-	-	-	2 292	(2 218)

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Т.8 (тыс. руб.)

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	5160	за 2022г.	140 682	4 278	(632)	-	144 067
разработкам - всего	5170	за 2021г.	142 430	261	-	-	140 682
в том числе: Артро-актив быструм-спрей	5161	за 2022г.	86	-	-	-	86
	5171	за 2021г.	86	-	-	-	86
Артрофлекс	5162	за 2022г.	5 123	-	-	-	5 123
	5172	за 2021г.	5 123	-	-	-	5 123
Виардо-фарм	5163	за 2022г.	152	-	-	-	152
	5173	за 2021г.	152	-	-	-	152
Вода"Бьюти"	5164	за 2022г.	366	-	-	-	366
	5174	за 2021г.	366	-	-	-	366
Диквертин -фарм	5165	за 2022г.	3 345	-	-	-	3 345

	5175	за 2021г.	3 345	-	-	-	-	3 345
Жидкий пластырь	5166	за 2022г.	365	-	-	-	-	365
	5176	за 2021г.	365	-	-	-	-	365
Йод-Актив форте	5167	за 2022г.	52	-	-	-	-	52
	5177	за 2021г.	52	-	-	-	-	52
Капилар форте	5168	за 2022г.	704	-	-	-	-	704
	5178	за 2021г.	704	-	-	-	-	704
Кардиовизор-8/скорая помощь	5169	за 2022г.	5 798	-	-	-	-	5 798
	5179	за 2021г.	5 798	-	-	-	-	5 798
Кипрей-фарм		за 2022г.	547	-	-	-	-	547
		за 2021г.	547	-	-	-	-	547
Нанодиквертин		за 2022г.	250	-	-	-	-	250
		за 2021г.	250	-	-	-	-	250
Окулист лютеин		за 2022г.	451	-	-	-	-	451
		за 2021г.	451	-	-	-	-	451
Окулист-фарм		за 2022г.	1 250	-	-	-	-	1 250
		за 2021г.	1 250	-	-	-	-	1 250
Память-Актив		за 2022г.	1 490	-	-	-	-	1 490
		за 2021г.	1 490	-	-	-	-	1 490
Пастилки Артро-актив		за 2022г.	1 093	-	-	-	-	1 093
		за 2021г.	1 093	-	-	-	-	1 093
Пастилки Капилар 120/80		за 2022г.	929	-	-	-	-	929
		за 2021г.	929	-	-	-	-	929
Пастилки Кардио Капилар с конзимом Q10		за 2022г.	1 375	-	-	-	-	1 375
		за 2021г.	1 375	-	-	-	-	1 375
Пастилки Окулист		за 2022г.	461	-	-	-	-	461
		за 2021г.	461	-	-	-	-	461
Печень-Актив		за 2022г.	1 203	-	-	-	-	1 203
		за 2021г.	1 203	-	-	-	-	1 203
Премикс-косметический		за 2022г.	173	-	-	-	-	173
		за 2021г.	173	-	-	-	-	173
Премикс-пищевой		за 2022г.	463	-	-	-	-	463
		за 2021г.	463	-	-	-	-	463
Простацел		за 2022г.	4 600	-	-	-	-	4 600
		за 2021г.	4 600	-	-	-	-	4 600
Сон-Актив		за 2022г.	303	-	-	-	-	303
		за 2021г.	303	-	-	-	-	303
Спрей в нос		за 2022г.	632	-	-	-	-	632
		за 2021г.	632	-	-	-	-	632
Сухое молоко с ДКВ		за 2022г.	1 322	-	-	-	-	1 322
		за 2021г.	1 322	-	-	-	-	1 322
Сушеница-фарм		за 2022г.	560	-	-	-	-	560

		за 2021г.	560	-	-	-	560
Тоник "Окулист"		за 2022г.	2 374	-	-	-	2 374
		за 2021г.	2 374	-	-	-	2 374
Эмульгель"Орвирем-бальзам"для детей		за 2022г.	119	-	-	-	119
		за 2021г.	119	-	-	-	119
Эмульсия для похудения		за 2022г.	190	-	-	-	190
		за 2021г.	190	-	-	-	190
Энергетик+		за 2022г.	106	-	-	-	106
		за 2021г.	106	-	-	-	106
Бальзам Артро-актив форте восстанавливающий		за 2022г.	1 789	-	-	-	1 789
		за 2021г.	1 789	-	-	-	1 789
Напитки Окулист		за 2022г.	3 435	-	-	-	3 435
		за 2021г.	3 435	-	-	-	3 435
Технология на основе экстракта винограда		за 2022г.	9 583	-	-	-	9 583
		за 2021г.	9 583	-	-	-	9 583
Разработка нового кровезаменителя		за 2022г.	87 000	261	-	-	87 261
		за 2021г.	87 000	-	-	-	87 000
Разработка таблеток для рассасывания на основе сиропа исландского мха		за 2022г.	-	2 151	-	-	2 151
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Разработка сиропа исландского мха		за 2022г.	-	1 866	-	-	1 866
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Нормативная документация на напиток "Капилар 120/80"		за 2022г.	2 100	-	-	-	2 100
		за 2021г.	2 100	-	-	-	2 100
Зубной порошок		за 2022г.	219	-	(219)	-	-
		за 2021г.	219	-	-	-	219
Супы		за 2022г.	93	-	(93)	-	-
		за 2021г.	93	-	-	-	93
Лактобиум		за 2022г.	94	-	(94)	-	-
		за 2021г.	94	-	-	-	94
Фитогематоген		за 2022г.	159	-	(159)	-	-
		за 2021г.	159	-	-	-	159
Окулист-леденцы		за 2022г.	66	-	(66)	-	-
		за 2021г.	66	-	-	-	66
Противовоспалительное ср-во(Исл.мох)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	1 075	-	-	-	-
Противовоспалительное ср-во(саше"Умка")		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	933	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	-	6 200	-	(6 200)	-
в том числе: Патент-Посевной мицелий №2409658	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	6 200	-	(6 200)	-

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Т. 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	52	50	52
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	2	2	2
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5132	1	1	1
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	46	47	48

8. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости.

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

Резерв под обесценение запасов создаётся по конкретным наименованиям или видам аналогичных или связанных запасов, в отношении которых в отчетном году имело место одно из следующих обстоятельств, обусловивших снижение их чистой стоимости продажи:

- текущая рыночная стоимость продажи снизилась;
- сужение рынков сбыта запасов;
- моральное устаревание запасов;
- физическая утрата (полная или частичная) первоначальных качеств запасов.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного периода показывается за минусом суммы начисленных резервов под обесценение запасов.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось по фактической производственной себестоимости.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Наличие и движении запасов

Т.10 (тыс. руб.)

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.	329 035	(382)	328 653	386 106	(418 174)	(670)	-	X	296 967	(1 052)	295 915
	5420	за 2021г.	371 712	(778)	370 934	314 495	(357 172)	-	396	X	329 035	(382)	328 653
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	256 011	(382)	255 629	196 516	(170 495)	(670)	-	277 364	282 033	(1 052)	280 981
	5421	за 2021г.	298 734	(778)	297 956	123 347	(166 070)	-	396	286 785	256 011	(382)	255 629
Готовая продукция	5402	за 2022г.	142	-	142	2 897	(2 897)	-	-	-	142	-	142
	5422	за 2021г.	142	-	142	6 870	(6 870)	-	-	-	142	-	142
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	72 882	-	72 882	741	(58 830)	-	-	-	14 792	-	14 792
	5423	за 2021г.	72 836	-	72 836	486	(440)	-	-	-	72 882	-	72 882
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	184 337	(184 337)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	179 857	(179 857)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	1 614	(1 614)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	3 935	(3 935)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о движении резервов под обесценение запасов

Т.11 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Строка отчетности	На начало периода	Изменение резерва за период		На конец периода
				создано, +	Восстановлено, -	
Резервы - всего	2022	Себестоимость	-		(...)	
		Прочие расходы	382	670	(...)	1052
	2021	Себестоимость				
		Прочие расходы	778		(396)	382

В 2020-2022 годах запасы в залог не передавались.

9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, тестировались на обесценение на конец года с отнесением сумм резерва на прочие расходы.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Наличие и движение финансовых вложений

Т.12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено) первона-чальная стоимость	выбыло (погашено) накоплен-ная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	468 940	-	-	-	-	-	-	468 940	-
	5311	за 2021г.	503 537	(36 014)	3	(34 600)	36 014	-	-	468 940	-
в том числе: Доли участия в юридических лицах	5302	за 2022г.	468 940	-	-	-	-	-	-	468 940	-
	5312	за 2021г.	503 537	(36 014)	3	(34 600)	36 014	-	-	468 940	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	9 081	-	7 637	-	-	1 197	-	17 915	-
	5315	за 2021г.	6 594	-	2 413	(513)	-	588	-	9 081	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2022г.	9 081	-	7 637	-	-	1 197	-	17 915	-
	5316	за 2021г.	6 594	-	2 413	(513)	-	588	-	9 081	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	478 021	-	7 637	-	-	1 197	-	486 855	-
	5310	за 2021г.	510 131	(36 014)	2 416	(35 113)	36 014	588	-	478 021	-

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011[1]. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

Т.13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	5109	24584	1766
Денежные средства	5109	24584	1766
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты	-	-	-

11. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

Расходы будущих периодов в части страхования.

[1] Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах

Т.14 (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	**314277**		**368720**	**(34897)**	**454215**	**(69790)**
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	**314277**		**368720**	**(34897)**	**454215**	**(69790)**
в т. ч. : Покупатели и заказчики	280175		293825		363456	
Авансы выданные	26003		20494		15403	
прочие дебиторы	8099		54401	(34897)	75356	(69790)

Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

Т.15 (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Прочие обязательства долгосрочные, *в т.ч.*	**25920**	**26112**	-
Прочие кредиторы	25920	26112	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, *в т.ч.*	**35153**	**38379**	**37421**
Поставщики и подрядчики	15255	18047	12097
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	16115	10476	8903
Авансы полученные	-	6250	8948
Прочие кредиторы	3783	3606	7473

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по кредитам и займам полученным отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам и займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

На отчетную дату задолженность по кредитам и займам отсутствует.

13. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2022 составлял 915 тыс. руб.

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами.

Резервный капитал на отчетную дату сформирован в сумме 46 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 2500 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2022 г., 2021 г., 2020 г. составляли соответственно 1219778 тыс. руб., 1280290 тыс. руб., 1337312 тыс. руб.

В 2022 году выплачено дивидендов на сумму 71 370 тыс. руб., в 2021 - 59475 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию по состоянию на 31.12.2022 г. – 0,12 руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. – 0,002 руб.

14. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Информация об оценочных обязательствах

Т. 16 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего, в том числе	2022	19167	13219	(9840)	(3777)	18769
	2021	19218	8076	(6219)	(1908)	19167
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам и страховым взносам	2022	19167	13219	(9840)	(3777)	18769
	2021	19218	8076	(6219)	(1908)	19167

На отчетную дату Общество не имеет полученных обеспечений.

На отчетную дату Общество не имеет выданных обеспечений.

16. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

1. Информации о дочерних обществах

В данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50 % обыкновенных голосующих акций / уставного капитала или которые контролирует другим способом:

- ООО «ЭКОЛОГИЯ ЖИЗНИ» - 99%;
- ООО «Группа Компаний «Сибларекс» - 74%;
- ЗАО «Корпорация ОЛИФЕН» - 69%;
- ЗАО «Вега-Фарм» - 69%;
- ООО «Флавир» - 51%;
- ООО «Брендлайн» - 100%;
- ООО «Оранж Фарма» - 100%;
- ООО «Стелла-К» - 100%;
- ООО «Селен» - 70,6%
- ООО «Стратегия здоровья» - 78,7%;
- ООО «Мебикс» - 69,4%;
- ООО «Тиацен» - 100%;

За 2021 год
1.ООО «ЭКОЛОГИЯ ЖИЗНИ», ИНН 7706115084:
- Поставка БАД - 8 009 тыс. руб.;
- Аренда помещений – 4 725 тыс. руб.;
- Изготовление крема и БАДов – 281 948 тыс. руб.;
- Предоставление лицензионных прав использования сайтов – 12 тыс. руб.;
- Возмещение расходов – 388 тыс. руб.

2. ООО Группа Компаний «Сибларекс», ИНН 7715589309:
- Поставка продукции - 6 304 тыс. руб.;
- Аренда помещений - 165 тыс. руб.;

3. ЗАО "Корпорация ОЛИФЕН", ИНН 7702163979:
- Поставка сырья – 35 551 тыс. руб.;
- Договор хранения - 36 тыс. руб.

4. ООО «Брендлайн», ИНН 7725833940:
- Аренда помещения – 142 тыс. руб.;
- Договор об управлении – 15 600 тыс. руб.
5. ООО «Стратегия здоровья»:
- Аренда помещения – 195 тыс. руб.;
- Поставка сырья – 38 тыс. руб.
6. ООО «Мебикс»:
- Аренда помещения – 182 тыс. руб.

7. ООО «Стелла-К»
- Аренда помещения – 150 тыс. руб.;
- Лицензионные договоры – 953 тыс. руб.
8. ООО «Оранж Фарма»
- Аренда помещения – 218 тыс. руб.
9. ООО «Селен»
- Аренда помещения – 132 тыс. руб.
10. ООО «Тиацен»
- Предоставление займа – 1 230 тыс. руб.;
- Начисление процентов – 249 тыс. руб.

За 2022 год
1.ООО «ЭКОЛОГИЯ ЖИЗНИ», ИНН 7706115084:
- Аренда помещений – 4 725 тыс. руб.;
- Изготовление крема и БАДов – 356 060 тыс. руб.;

- Предоставление лицензионных прав использования сайтов – 12 тыс. руб.;
- Возмещение расходов – 250 тыс. руб.

2. ООО Группа Компаний «Сибларекс», ИНН 7715589309:
- Поставка продукции - 5 282 тыс. руб.;
- Аренда помещений - 165 тыс. руб.;

3. ЗАО "Корпорация ОЛИФЕН", ИНН 7702163979:
- Поставка сырья – 37761 тыс. руб.;
- Договор хранения - 36 тыс. руб.

4. ООО «Брендлайн», ИНН 7725833940:
- Аренда помещения – 142 тыс. руб.;
- Договор об управлении – 15 600 тыс. руб.
5. ООО «Стратегия здоровья»:
- Аренда помещения – 195 тыс. руб.;
- Поставка сырья – 203 тыс. руб.
6. ООО «Мебикс»:
- Аренда помещения – 182 тыс. руб.

7. ООО «Стелла-К»
- Аренда помещения – 150 тыс. руб.;
8. ООО «Оранж Фарма»
- Аренда помещения – 218 тыс. руб.
9. ООО «Селен»
- Аренда помещения – 132 тыс. руб.
10. ООО «Тиацен»
- Предоставление займа – 597 тыс. руб.;
- Начисление процентов – 512 тыс. руб.

2. Информация о зависимых обществах

В данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей, составляющей от 20 % до 50 % обыкновенных голосующих акций / уставного капитала и оказывает значительное влияние:

- АО «АВП» - 30%

За 2022 год

- Аренда помещения – 161 тыс. руб.;
- Поставка сырья – 512 тыс. руб.

3. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу –

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Членам Совета Директоров;
- Членам Правления;
- Генеральному директору;
- Заместителям генерального директора;
- Главному бухгалтеру.

Информация по выплатам основному управленческому персоналу

Т. 17 (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	**32 660 052**	**29 156 455**
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц),* другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	28 230 800	25 136 671
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	4 429 252	4 019 784
Долгосрочные вознаграждения:	**-**	**-**
Выходные пособия		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		

17. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прекращаемая деятельность отсутствует.

Генеральный директор
ПАО «ДИОД»

Тихонов В. П.

31.03.2023

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	20 761	28 976	49 737
Отложенные налоговые активы	1180	3 997	5 222	9 219
Итого по разделу I	**1100**	**641 041**	**34 198**	**675 239**
БАЛАНС	**1600**	**1 345 647**	**34 198**	**1 379 845**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 274 549	2 279	1 276 829
Итого по разделу III	**1300**	**1 278 010**	**2 279**	**1 280 290**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 693	5 807	7 500
Прочие обязательства	1450	-	26 112	26 112
Итого по разделу IV	**1400**	**1 693**	**31 919**	**33 612**
БАЛАНС	**1700**	**1 345 647**	**34 198**	**1 379 845**

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.	10 253	(3 593)	-	(108)	86	(838)	-	-	-	10 145	(4 346)
	5110	за 2021г.	4 461	(3 477)	6 200	(408)	390	(506)	-	-	-	10 253	(3 593)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	13	(13)	-	-	-	-	-	-	-	13	(13)
	5111	за 2021г.	13	(13)	-	-	-	-	-	-	-	13	(13)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2022г.	7 947	(1 361)	-	(56)	33	(826)	-	-	-	7 891	(2 154)
	5112	за 2021г.	1 789	(920)	6 200	(42)	24	(465)	-	-	-	7 947	(1 361)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2022г.	2 292	(2 218)	-	(52)	52	(12)	-	-	-	2 240	(2 178)
	5113	за 2021г.	2 658	(2 544)	-	(366)	366	(40)	-	-	-	2 292	(2 218)

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	52	50	52
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	2	2	2
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5132	1	1	1
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	46	47	48

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	5160	за 2022г.	140 682	4 278	(632)	-	144 067
разработкам - всего	5170	за 2021г.	142 430	261	-	-	140 682
в том числе:							
Артро-актив быструм-спрей	5161	за 2022г.	86	-	-	-	86
	5171	за 2021г.	86	-	-	-	86
Артрофлекс	5162	за 2022г.	5 123	-	-	-	5 123
	5172	за 2021г.	5 123	-	-	-	5 123
Виардо-фарм	5163	за 2022г.	152	-	-	-	152
	5173	за 2021г.	152	-	-	-	152
Вода"Бьюти"	5164	за 2022г.	366	-	-	-	366
	5174	за 2021г.	366	-	-	-	366
Диквертин -фарм	5165	за 2022г.	3 345	-	-	-	3 345
	5175	за 2021г.	3 345	-	-	-	3 345
Жидкий пластырь	5166	за 2022г.	365	-	-	-	365
	5176	за 2021г.	365	-	-	-	365
Йод-Актив форте	5167	за 2022г.	52	-	-	-	52
	5177	за 2021г.	52	-	-	-	52
Капилар форте	5168	за 2022г.	704	-	-	-	704
	5178	за 2021г.	704	-	-	-	704
Кардиовизор-8/скорая помощь	5169	за 2022г.	5 798	-	-	-	5 798
	5179	за 2021г.	5 798	-	-	-	5 798
Кипрей-фарм		за 2022г.	547	-	-	-	547
		за 2021г.	547	-	-	-	547
Нанодиквертин		за 2022г.	250	-	-	-	250
		за 2021г.	250	-	-	-	250
Окулист лютеин		за 2022г.	451	-	-	-	451
		за 2021г.	451	-	-	-	451
Окулист-фарм		за 2022г.	1 250	-	-	-	1 250
		за 2021г.	1 250	-	-	-	1 250
Память-Актив		за 2022г.	1 490	-	-	-	1 490
		за 2021г.	1 490	-	-	-	1 490
Пастилки Артро-актив		за 2022г.	1 093	-	-	-	1 093
		за 2021г.	1 093	-	-	-	1 093
Пастилки Капилар 120/80		за 2022г.	929	-	-	-	929
		за 2021г.	929	-	-	-	929
Пастилки Кардио Капилар с конзимом Q10		за 2022г.	1 375	-	-	-	1 375
		за 2021г.	1 375	-	-	-	1 375

Лактобиум		за 2022г.	94	-	(94)	-	-
		за 2021г.	94	-	-	-	94
Фитогематоген		за 2022г.	159	-	(159)	-	-
		за 2021г.	159	-	-	-	159
Окулист-леденцы		за 2022г.	66	-	(66)	-	-
		за 2021г.	66	-	-	-	66
Противовоспалительное ср-во(Исл.мох)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	1 075	-	-	-	-
Противовоспалительное ср-во(саше"Умка")		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	933	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	-	6 200	-	(6 200)	-
в том числе: Патент-Посевной мицелий №2409658	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	6 200	-	(6 200)	-

Руководитель _____ **Тихонов Владимир Петрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 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.	120 548	(70 811)	2 134	-	-	(6 154)	-	-	-	122 682	(76 965)
	5210	за 2021г.	113 975	(97 300)	5 814	(25 086)	25 086	(1 728)	-	-	-	94 703	(73 942)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2022г.	26 112	-	-	-	-	(882)	-	-	-	26 112	(882)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	1 743	(1 089)	1 088	-	-	(378)	-	-	-	2 831	(1 467)
	5212	за 2021г.	1 652	(1 487)	91	-	-	(185)	-	-	-	1 743	(1 672)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	60 890	(47 108)	1 046	-	-	(3 669)	-	-	-	61 937	(50 777)
	5213	за 2021г.	77 188	(72 526)	3 587	(19 770)	19 770	(945)	-	-	-	61 005	(53 701)
Сооружения	5204	за 2022г.	5 697	(4 730)	-	-	-	(196)	-	-	-	5 697	(4 925)
	5214	за 2021г.	5 809	(5 809)	-	(112)	112	-	-	-	-	5 697	(5 697)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	4 147	(3 478)	-	-	-	(241)	-	-	-	4 147	(3 719)
	5215	за 2021г.	9 187	(9 128)	-	(5 040)	5 040	(4)	-	-	-	4 147	(4 092)
Здания	5206	за 2022г.	19 823	(14 189)	-	-	-	(265)	-	-	-	19 823	(14 453)
	5216	за 2021г.	19 911	(8 232)	-	(88)	88	(324)	-	-	-	19 823	(8 469)
Транспортные средства	5207	за 2022г.	2 136	(218)	-	-	-	(523)	-	-	-	2 136	(741)
	5217	за 2021г.	-	-	2 136	-	-	(218)	-	-	-	2 136	(218)
Офисное оборудование	5208	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2021г.	229	(117)	-	(76)	76	(52)	-	-	-	153	(93)
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.	-	2 134	-	(2 134)	-
	5250	за 2021г.	-	5 814	-	(5 814)	-
в том числе: Мойка МХ-111	5241	за 2022г.	-	105	-	(105)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ручная капсулонаполняющая машина с автоматическим загрузчиком	5242	за 2022г.	-	667	-	(667)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
СВЧ-минерализатор "Меркурий"в комплекте на 10 сосудов для разложения	5243	за 2022г.	-	850	-	(850)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Машина полировки твердых желатиновых капсул TR-02	5244	за 2022г.	-	275	-	(275)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Принтер этикеток CAB MACH 4S/300P	5245	за 2022г.	-	134	-	(134)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Рабочее место оператора	5246	за 2022г.	-	103	-	(103)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Обеспыливатель таблеток SZ300	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	153	-	(153)	-
Промышленный пылесос Nilfisk	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	105	-	(105)	-
Марк-509/1 Анализатор растворенного водородав комплектес датчиком водородным ДВ-509	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	91	-	(91)	-
Транспортное средство FORD TRANSIT FCD310L		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 136	-	(2 136)	-
Чиллер холодильной мощностью 100 квт и систем автоматики для придаточных установок П1 иП2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 329	-	(3 329)	-

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	-	-	-
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 _____ Тихонов Владимир Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 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.	468 940	-	-	-	-	-	-	468 940	-
	5311	за 2021г.	503 537	(36 014)	3	(34 600)	36 014	-	-	468 940	-
в том числе: Доли участия в юридических лицах	5302	за 2022г.	468 940	-	-	-	-	-	-	468 940	-
	5312	за 2021г.	503 537	(36 014)	3	(34 600)	36 014	-	-	468 940	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	9 081	-	7 637	-	-	1 197	-	17 915	-
	5315	за 2021г.	6 594	-	2 413	(513)	-	588	-	9 081	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2022г.	9 081	-	7 637	-	-	1 197	-	17 915	-
	5316	за 2021г.	6 594	-	2 413	(513)	-	588	-	9 081	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	478 021	-	7 637	-	-	1 197	-	486 855	-
	5310	за 2021г.	510 131	(36 014)	2 416	(35 113)	36 014	588	-	478 021	-

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 _____ Тихонов Владимир Петрович

(подпись) (расшифровка подписи)

31 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.	329 035	(382)	328 653	386 106	(418 174)	(670)	-	X	296 967	(1 052)	295 915
	5420	за 2021г.	371 712	(778)	370 934	314 495	(357 172)	-	396	X	329 035	(382)	328 653
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	256 011	(382)	255 629	196 516	(170 495)	(670)	-	277 364	282 033	(1 052)	280 981
	5421	за 2021г.	298 734	(778)	297 956	123 347	(166 070)	-	396	286 785	256 011	(382)	255 629
Готовая продукция	5402	за 2022г.	142	-	142	2 897	(2 897)	-	-	-	142	-	142
	5422	за 2021г.	142	-	142	6 870	(6 870)	-	-	-	142	-	142
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	72 882	-	72 882	741	(58 830)	-	-	-	14 792	-	14 792
	5423	за 2021г.	72 836	-	72 836	486	(440)	-	-	-	72 882	-	72 882
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	184 337	(184 337)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	179 857	(179 857)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	1 614	(1 614)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	3 935	(3 935)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Тихонов Владимир Петрович
(подпись) (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	
					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.	368 720	(34 897)	29 610	-	(84 053)	-	34 897	-	-	-	314 277	-
	5530	за 2021г.	454 215	(69 790)	40 846	-	(126 249)	(92)	(34 893)	-	-	-	368 720	(34 897)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	293 825	-	17 897	-	(31 547)	-	-	-	-	-	280 175	-
	5531	за 2021г.	363 456	-	30 180	-	(99 811)	-	-	-	-	-	293 825	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	20 494	-	11 494	-	(5 985)	-	-	-	-	-	26 003	-
	5532	за 2021г.	15 403	-	8 703	-	(3 520)	(92)	-	-	-	-	20 494	-
Прочая	5513	за 2022г.	54 401	(34 897)	219	-	(46 521)	-	34 897	-	-	-	8 099	-
	5533	за 2021г.	75 356	(69 790)	1 963	-	(22 918)	-	(34 893)	-	-	-	54 401	(34 897)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	368 720	(34 897)	29 610	-	(84 053)	-	34 897	X	-	-	314 277	-
	5520	за 2021г.	454 215	(69 790)	40 846	-	(126 249)	(92)	(34 893)	X	-	-	368 720	(34 897)

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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	26 112	-	-	192	-	-	-	-	25 920
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	38 379	6 905	-	(10 131)	-	-	-	-	35 153
	5580	за 2021г.	37 421	25 111	-	(24 153)	-	-	-	-	38 379
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	18 047	677	-	(3 469)	-	-	-	-	15 255
	5581	за 2021г.	12 097	9 119	-	(3 169)	-	-	-	-	18 047
авансы полученные	5562	за 2022г.	6 250	-	-	(6 250)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	8 948	-	-	(2 698)	-	-	-	-	6 250
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	10 476	5 643	-	(4)	-	-	-	-	16 115
	5583	за 2021г.	8 903	15 992	-	(14 419)	-	-	-	-	10 476
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	3 606	585	-	(408)	-	-	-	-	3 783
	5586	за 2021г.	7 473	-	-	(3 867)	-	-	-	-	3 606
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	38 379	6 905	-	(10 131)	-	X	-	-	35 153
	5570	за 2021г.	37 421	25 111	-	(24 153)	-	X	-	-	38 379

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 _____ Тихонов Владимир Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	167 017	163 013
Расходы на оплату труда	5620	125 386	102 744
Отчисления на социальные нужды	5630	23 810	18 343
Амортизация	5640	6 992	2 233
Прочие затраты	5650	27 010	38 450
Итого по элементам	5660	350 215	324 783
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	350 215	324 783

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

Руководитель _____ Тихонов Владимир Петрович
(подпись) (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	19 167	13 219	(9 840)	(3 777)	18 769
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам и страховым взносам	5701	19 167	13 219	(9 840)	(3 777)	18 769

Руководитель _____ Тихонов Владимир Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.