ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПУЛЬС Воронеж» за 2022 год

г. Воронеж 25.04.2023г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "ПУЛЬС Воронеж" за 2022 год.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ПУЛЬС Воронеж»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ***ООО ПУЛЬС Воронеж»***

Юридический адрес: 394028, г. Воронеж, ул. Базовая, д. 9б;
Почтовый адрес: 394028, г. Воронеж, ул. Базовая, д. 9б;
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 394028, г. Воронеж, ул. Базовая, д. 9б;
Телефон: (473) 233-35-47

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ПУЛЬС Воронеж» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области 10.07.2013 года, основной государственный регистрационный номер 1133668032420, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 36 № 003668971

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3663098839

Код причины постановки на учет (КПП): 366301001

Уставный капитал ООО «ПУЛЬС Воронеж» составляет 1 000 000,00 (Один миллион) рублей.
Состав учредителей (участников) ООО «ПУЛЬС Воронеж» и размер доли:
1) ООО «ФК ПУЛЬС» - 100%

Единственный Участник является высшим органом Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор - Самохвалов Юрий Федорович.

В Обществе не образуются совет директоров, ревизионная комиссия (не избирается ревизор), коллегиальный исполнительный орган. В 2022г. решением Участника функции ревизионной комиссии (ревизора) на аудитора не возлагались.

2. Описание деятельности Общества

Приказом ФНС России от 25 мая 2016 года № ММВ-7-14/333@ об изменении кодов вступившего в силу 28 июня 2016 года основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлось:
- ОКВЭД 46.18.11 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией.

ООО "ПУЛЬС Воронеж" (Комиссионер) реализует товар по договору комиссии № 1007-07/П от 22.07.2013 г. с ООО "ФК ПУЛЬС" (Комитент), которое является собственником товара. Основным доходом ООО «ПУЛЬС Воронеж» является комиссионное вознаграждение, размер которого зависит от объема продаж.
Общество с 01.01.2019г. имело обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс, по адресу: 440034, г. Пенза, ул. Калинина, дом 108 Б. Обособленное подразделение закрыто с 01.10.2021г.

Среднесписочная численность работающих в Обществе на 31.12.2022г. составляет 186 человек, на 31.12.2021г. составляла 171 человек.

3. Арендуемые помещения

Общество арендовало нежилые помещения в 2022г.:

№	Арендатор	№ договора аренды нежилых помещений и дата	Срок действия	Ежемесячная арендная плата, руб.	Арендуемое помещение
1	ИП Доронин Г.А.	№ 1 от 26.07.2013г.	31.08.2023г.	1 840 000	Склад, офис

2	ИП Глазков В.П.	99 от 01.11.2016г.	28.02.2022г.	5 500	Зем. участок для перегруза

ИП Доронину Геннадию Ардольоновичу в качестве обеспечительного платежа была переведена сумма денежных средств в размере 3 153 тыс. руб., данная сумма отражена на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».
Со сч. 001 «Арендованные основные средства» в сумме – 1 840 тыс. руб. на 01.01.2022г. списано нежилое арендованное помещение в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и учетом его на балансе в виде права пользования активом.

4. 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». Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, (кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил).

5. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ПУЛЬС Воронеж» (далее – Учетная политика), утверждена приказом Общества № 115 от 31.12.2019г., дополнена и изменена с 01.01.2021г. в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы», с 01.01.2022г. в соответствии с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте».
Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

6.1. С 2022г. в Обществе учет основных средств и арендованных объектов ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.

По договору аренды № 99 от 01.11.2016г. с ИП Глазков В.П., действующим до 28.02.2022г., ФСБУ 25/2018 не применялось (п. 51 ФСБУ 25/2018).
По договору аренды № 1 от 26.07.2013г. с ИП Доронин Г.А. на 01.01.2022г. одновременно признано в бухучете два объекта: обязательство и актив.

На 31.12.2021г. общая сумма арендных платежей (с учетом аванса за 1 месяц) на оставшийся срок договора составила: 1 840тыс руб. х 20 мес. (с января 2022г по август 2023г.) = 36 800 тыс. руб. (без НДС).
Величина арендных обязательств изначально оценивалась по приведенной стоимости будущих арендных платежей по ставке дисконтирования 10,797%. (п.14 ФСБУ 25/2018) и составило 33 743 тыс. руб.
После признания обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов (п. 18 ФСБУ 25/2018).
Арендное обязательство отражено в учете по Кт сч.76.07.1 в размере 36 800 тыс. руб.
Проценты отражены в учете по Дт 76.07.5 в размере 3 057 тыс. руб.
Обязательство и проценты будет погашаться ежемесячно в размере стоимости аренды в течение срока действия аренды.

Право пользования активом (ППА) определено по оценке арендного обязательства и отражено на сч.01.03. в размере 33 743 тыс. руб.
Обеспечительный платеж в размере 3 154 тыс. руб., является возвратным и не входит в расчет ППА.
Стоимость ППА погашается через амортизационные отчисления (п. 17 ФСБУ 25/2018) сч.02.03. Срок полезного использования установлен равным сроку действия договора аренды (20 мес.), с учетом решения собственника о расторжении договора аренды с ИП Доронин Г.А. с 30.08.2023г. в связи с поиском помещений для офиса и склада с большими площадями.

В БФО за 2022 год в графе на 31.12.2021г. отражается:
стр. 1230 - аванс по договору аренды, учитываемый по дебету сч. 60.02 в размере 1 840 тыс. руб.
стр. 1450 - арендные обязательства, учитываемые по кредиту сч. 76.07.1 в размере 36 800 тыс. руб., уменьшенные на процентный расход по дебету сч.76.07.5 в размере 3 057 тыс. руб.

Проверка ОС на обесценение производится в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Выявление признаков обесценения актива осуществлялось в рамках проведения инвентаризации активов и

обязательств перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г. путем проведения теста на обесценение.

Комиссией по инвентаризации не выявлены признаки обесценения нефинансовых активов, в соответствии с этим информация о суммах убытка от обесценения актива, признанного или восстановленного в течение отчетного периода, отсутствует.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 осуществлялось альтернативным (упрощенным) способом.

По данным на 01.01.2022г. в соответствии с ФСБУ6/2020 произведена корректировка амортизационных начислений основных средств за счет нераспределенной прибыли. СПИ пересмотрен по используемым в деятельности основным средствам, балансовая стоимость которых на 01.01.2022г. равна нулю, либо требует пересмотра на соответствие условиям использования активов.

В связи с упрощенным переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» входящее сальдо по данным за 2021г. в БФО за 2022г. изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету. Переходные положения стандартов отражены в БФО за 2021г. в межотчетный период вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей в т. ч. нераспределенной прибыли за 2021г.

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	11 576	36 358	47 934
Отложенные налоговые активы	1180	2 550	7 360	9 910
Итого по разделу I	**1100**	**15 882**	**43 718**	**59 600**
БАЛАНС	**1600**	**2 244 657**	**43 718**	**2 288 375**
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль	1370	63 273	2 582	65 855
Итого по разделу III	**1300**	**64 273**	**2 582**	**66 855**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		0	0	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	203	7 393	7 596
Прочие обязательства	1450	0	33 743	33 743
Итого по разделу IV	**1400**	**203**	**41 136**	**41 339**
БАЛАНС	**1700**	**2 244 657**	**43 718**	**2 288 375**

Суммы корректировки состоят:

- стр.1150 - 36 358 тыс. руб.:
  33 743 тыс. руб. – право пользования активом (36 800 - 3 057),
  2 615 тыс. руб. – корректировка (увеличение) остаточной стоимости ОС при пересмотре СПИ

- стр. 1180 – 7 360 тыс. руб. - отложенный налоговый актив, сформированный при отражении ППА и процентов (36 800*20%)

- стр. 1420 – 7 393 тыс. руб.
  7 360 тыс. руб. - отложенное налоговое обязательство, сформированное при отражении арендного обязательства (36 800*20%),
  33 тыс. руб. – признание отложенного налогового обязательства в связи с корректировкой амортизационных начислений по ОС, по которым ранее погашалось ОНО (бух. справка «Пересмотр СПИ от 30.11.2022г.»)

- стр. 1450 – 33 743 тыс. руб. сумма арендных обязательств (36 800 - 3 057),
- стр. 1370 – 2 582 тыс. руб. сумма корректировки остаточной стоимости ОС и отложенного налогового обязательства (2 615 тыс. руб. – 33 тыс. руб.)

6.2. Общество не имеет нематериальных активов, но порядок их бухгалтерского учета предусмотрен учетной политикой.

6.3. Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», в том числе в отношении управленческих запасов. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.
Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, без учета налога на добавленную стоимость. За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер. При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) или прочем выбытии их оценка производится способом по средней себестоимости.
Данные о фактической стоимости по основным группам запасов на начало и на конец отчетного года; о движении запасов в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) приведены в таблице 4.1 пояснений в табличной форме. Запасы в залоге не имеются.
Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021г. и 2022г. в Обществе не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

6.4. Дебиторская задолженность Общества отражена в бухгалтерском балансе по стр. 1230 за вычетом НДС с авансов (сч. 76ВА) и включает:

	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 811	93
Расчеты с покупателями по договору комиссии	1 778 151	2 067 796
Расчеты с комитентом по комиссионному вознаграждению	92 081	83 472
Расчеты по налогам и сборам	648	86
Расчеты с персоналом по оплате труда	1	96
Расчеты по претензиям	940	3 365
Прочая дебиторская задолженность	6 325	6 102
ИТОГО, тыс. руб.	**1 879 957**	**2 161 010**

Общество не формирует резервы по сомнительным долгам в отношении просроченной дебиторской задолженности по договору комиссии. Поскольку дохода от реализации товара комитента, за исключением комиссионного вознаграждения, у комиссионера не возникает, и комиссионер не отвечает перед комитентом за неисполнение третьим лицом сделки (в соответствии с ст. 993 ГК РФ), заключенной с ним за счет комитента, то задолженность покупателя по оплате переданных ему комиссионером товаров не может учитываться в составе расходов комиссионера, в том числе в виде убытка от списания безнадежного долга. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности, возникшей по договору комиссии, формирует комитент на основании данных инвентаризации ООО «ПУЛЬС Воронеж» просроченной дебиторской задолженности.
Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам, ведется в учете по видам активам (запасы, основные средства, прочие активы, дебиторская задолженность).
В бухгалтерском балансе на 31.12.2021г., 31.12.2022г. все авансы, выданные по договору, числятся в составе актива – дебиторская задолженность.
Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по основным группам на начало и конец отчетного года, данные о движении в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) строки дебиторской задолженности приведены в таблице пояснений 5.1.

В составе дебиторской задолженности числится задолженность, по которой имеются открытые арбитражные дела

	Контрагент	ИНН	Сумма иска/долга тыс. руб. на 31.12.2022г.	Сумма иска/долга тыс. руб. на 31.12.2021г.
1	ООО "Аптека № 14"	3115006935	0	363
2	ООО "Ансена"	4826057537	0	865
3	ИП Степаненкова Н.В.	583404791083	0	214
4	Морарь С.А. (субсидиарная ответственность по ООО «СЕЛЕНА-ФАРМ»)	4826101352	0	1 381
5	Кувшинова О.Н. (субсидиарная ответственность по ООО «Добрая аптека»)	3651009136	0	278
6	Назриев Р.Р. (субсидиарная ответственность по ООО «Инвестфарм»)	3662222272	0	370
7	Аптека N3 МУП Тамбов	6831000730	173	0

8	ООО «БелМедСервис»	3123320969	135	0
9	ООО «Визит-Фарм»	3662075781	5 443	0
10	ООО «МедИнвест Групп»	3662142203	5 695	0
11	ЗАО «Целитель» Курск	4632096706	122	0
12	ООО «ФАРМИЯ»	3662225403	3 137	0
13	Кудряшова Н.Ф. Субсидиар ООО «Ансена»		166	0
14	Данилова Н.В. Субсидиар ООО «Тотем»		125	0
15	Козлова Е.В. Субсидиар ООО "ФармаКио Плюс"		108	0
16	САМЕД + ООО	4825019031	156	0
17	Причие дебиторы		181	1 459
ИТОГО			**15 441**	**4 930**

6.5. Кредиторская задолженность Общества отражена в бухгалтерском балансе по стр. 1520 в составе:

	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 980	3 397
Расчеты с покупателями по договору комиссии	3 383	4 549
Расчеты по налогам и сборам	18 322	22 819
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	2 532
Расчеты с комитентом за реализованный товар	1 844 889	2 127 929
ИТОГО, тыс. руб.	**1 871 574**	**2 161 226**

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по основным группам на начало и конец отчетного года, данные о движении в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.)- приведены в таблице 5.3 пояснений в табличной форме.
Просроченная кредиторская задолженность не имеется.

6.6. По стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках:
на 31.12.2022г. – 75 882 тыс. руб.
на 31.12.2021г. – 64 885 тыс. руб.

У Общества открыты в банке три расчетных счета, один из которых предназначен для ведения учета расчетов за товар по договору комиссии. В состав суммы, отраженной по стр. 1250 бухгалтерского баланса, включены денежные средства комитента, полученные комиссионером на расчетный счет от покупателей за товар, реализованный по комиссионному договору:
на 31.12.2022г. - 69 058 тыс. руб.
на 31.12.2021г. - 60 502 тыс. руб.

6.7. Общество создает оценочные обязательства на оплату отпусков и на оплату вознаграждений, которые отражены по стр. 1430 Бухгалтерского баланса:

	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Оценочное обязательство по отпускам	6 480	6 378
Оценочное обязательство по вознаграждениям	21 219	12 577
ИТОГО, тыс. руб.	**27 699**	**18 955**

Порядок начисления и списания резервов отражен в учетной политике. Расчет суммы резерва оформляется бухгалтерской справкой.

6.8. Наибольший удельный вес в общем объеме доходов ООО «ПУЛЬС Воронеж» занимают доходы от основного вида деятельности. Это доход в виде комиссионного вознаграждения за оказание посреднических услуг, размер которого определяется сторонами договора:
в 2021г. - ежемесячно в процентном выражении от суммы реализованного товара (с НДС),
в 2022г. - ежемесячно в виде фиксированных значений в зависимости от суммы реализованного товара (с НДС) за вычетом возвращенного покупателями товара в течение такого месяца.

Выручка Общества (без НДС) по основному виду деятельности отражена по стр. 210 Отчета о финансовых результатах и составила:

за 2022г. – 388 000 тыс. руб.
за 2021г. – 362 943 тыс. руб.

Прочий доход отражен в Отчете о финансовых результатах:

Статьи	2022г. тыс. руб.	2021г. тыс. руб.
по стр. 2320 Проценты к получению/уплате	2 065	506
по стр. 2340 Прочие доходы, в том. числе:	1 186	605
компенсации по судебным искам (госпошлина)	131	220
возврат части страх. премии	743	0
доходы от реализации прочего имущества за минусом НДС	275	0
прочие доходы	37	385
ИТОГО, тыс. руб.	**3 251**	**1 111**

В 2022г. для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 3 269 тыс. руб. Постоянная разница в размере 18 тыс. руб. - сумма НДС, начисленного при безвозмездной передаче.

6.9. Расходы Общества классифицируются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Учет расходов организован по статьям затрат. Перечень статей установлен организацией в соответствии с ПБУ 10/99 и отражен в учетной политике.

В отчете о финансовых результатах по стр. 2210 отражена сумма коммерческих расходов в составе:

Статьи	2022г. тыс. руб.	2021г. тыс. руб.
З/плата (ФОТ)	134 855	120 963
Доставка товара клиентам транспортными организациями	93 903	79 989
Аренда офиса, склада	12	22 273
Амортизация арендованного имущества	20 246	0
Амортизация	5 657	5 465
Страховые взносы	38 013	34 713
Резервы по отпускам и вознаграждениям	36 913	26 895
Эксплуатационные и коммунальные издержки	3 326	4 125
Услуги электронных площадок	14 722	13 423
Упаковка товара	8 522	6 834
Прочие расходы	15 139	15 861
ИТОГО, тыс. руб.	**371 308**	**330 541**

В 2022г. для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила – 365 941 тыс. руб. Отличие между БУ и НУ в размере 5 367 тыс. руб. сформировалось из:
- временных разниц в размере 4 657 тыс. руб., образовавшихся в связи с различиями в налоговом и бухгалтерском учете амортизации объектов ОС и резервов по отпускам и по вознаграждениям;
- постоянных разниц из не принимаемых для целей НУ расходов в размере 1 251 тыс. руб.;
- сумму налогов (сч.91.02), отраженных в декларации по налогу на прибыль в составе косвенных расходов по статье «Налоги и сборы» в размере 41 тыс. руб.;
- расходов, связанных с реализацией прочего имущества в размере 500 тыс. руб., отраженных в декларации в составе расходов связанных с реализацией.
(371 308 – 4 657 – 1 251 + 41 + 500 = 365 941 тыс. руб.)

В отчете о финансовых результатах по стр. 2350 отражена сумма прочих расходов в составе:

Статьи	2022г. тыс. руб.	2021г. тыс. руб.
Банковские услуги (РКО, % на остаток, комиссии)	154	157
Госпошлина/пени по искам	1 209	122
Материальная помощь	566	145
Чрезвычайные расходы	5	85
НДС не принятый к зачету	58	42

Пени, штрафы к получению/уплате по ком. договорам	14	51
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	539	0
Процентные расходы (ФСБУ25)	2 530	78
Прочие расходы	734	660
ИТОГО, тыс. руб.	**5 809**	**1 340**

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 597 тыс. руб.
Отличие между БУ и НУ в размере 5 212 тыс. руб. сформировалось из:
- процентных расходов, в связи с применением с 01.01.2022г. ФСБУ25/2018 в размере 2 530 тыс. руб.;
- постоянных разниц из не принимаемых для целей НУ расходов в размере 2 141 тыс. руб.;
- суммы налогов (сч.91.02), отраженных в декларации по налогу на прибыль в составе косвенных расходов по статье «Налоги и сборы» в размере 41 тыс. руб.;
- расходов, связанных с реализацией прочего имущества в размере 500 тыс. руб., отраженных в декларации в составе расходов, связанных с реализацией.
(5 809 – 2 141 – 2 530 - 41 - 500 = 597 тыс. руб.)

6.10. Расходы, произведенные ООО «ПУЛЬС Воронеж» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. В бухгалтерском балансе отражены:

	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
по стр. 1260 «Прочие оборотные активы» краткосрочные РБП (со сроком списания до 12мес.)	189	106
по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» долгосрочные РБП (со сроком списания более 12мес.)	1 095	1 756
ИТОГО, тыс. руб.	**1 284**	**1 862**

7. Налоги и налогообложение

7.1. В целях налогообложения для ООО «ПУЛЬС Воронеж» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:
- день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

7.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

7.3. Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/2002. ООО «ПУЛЬС Воронеж» рассчитывает и отражает в учете и отчетности налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.
Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.
Прибыль для целей налогообложения (налоговая база) по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 24 732 тыс. руб. Сумма начисленного налога на прибыль (ставка 20%) по данным налоговой декларации за 2022 год - 4 946 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета – 14 134 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2022г.
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) за 2022г. (сч. 09) = - 2 716 тыс. руб.
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) за 2022г. (сч. 77) = 4 153 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль равен: (- 2 716) + 4 153 = 1 437 тыс. руб.
Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО), возникших из-за постоянных разниц составила в 2022 году 682 тыс. руб. (3 411 тыс. руб. х 20%).

Текущий налог на прибыль Общества, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, равен:
4 946 тыс. руб.: (14 134 х 20% + 1 437 + 682), что соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.
Регистры налогового учета в течение налогового периода ведутся в электронном виде, по окончании отчетного (налогового) периода (года) регистры выводятся на печать.

8. Информация о связанных сторонах

ООО «ПУЛЬС Воронеж» (Комиссионер) реализует товар по договору комиссии № 1007-07/П от 22.07.2013 г. с ООО «ФК ПУЛЬС» (Комитент), который является собственником товара. Таким образом, ООО «ПУЛЬС Воронеж» оказывает услуги ООО «ФК ПУЛЬС» по реализации товара за комиссионное вознаграждение.

№ п/п	Наименование (Ф.И.О.)	Местонахождение (адрес)	Связанные стороны	Дата возникновения основания аффилированности	Доля в уставном капитале	Вид и объем операций за 2022г.
1	ООО «ФК ПУЛЬС» ИНН 5047045359 КПП 504701001	141400, МО,г. ХИМКИ, ул. Ленинградская, д.29, этаж 2, каб. 98	Учредитель	07.04.2020	100%	Комиссионное вознаграждение по договору комиссии - 465 600,00тыс. руб. Покупка ТМЦ, услуг – 181 тыс. руб.
2	ООО «ПУЛЬС АЙТИМ» ИНН 5047262307 КПП 504701001	141402, РОССИЯ, МО обл., г. Химки, ул. Ленинградская., д. 29, эт 2, пом. 159	Учредитель	04.04.2022	100%	Услуги сервисного обслуживания IT оборудования - 701 тыс. руб.
3	ООО "ПУЛЬС ЕКАТЕРИНБУРГ" ИНН 6670300868 КПП 667001001	620072, Свердловская обл, г. Екатеринбург, тер Ново-Свердловская Тэц, строение 8, офис 3	Учредитель	18.05.2020	100%	Реализация ТМЦ - 122 тыс. руб.
4	ООО "ПУЛЬС КРАСНОДАР" ИНН 2308169476 КПП 231101001	350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Московская, дом 111, литер А	Учредитель	27.01.2021	100%	Услуги сервисного обслуживания IT оборудования - 101 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем Общества является Нетылько Э.П., которому принадлежит 99% доли в уставном капитале ООО "ФК ПУЛЬС".

За 2022г. на реализацию товара по договору комиссии Комитентом было передано товара на сумму 13 792 447 тыс. руб.

Основным управленческим персоналом организации являются: директор, руководитель отдела продаж, главный бухгалтер, заведующий складом.

Размер выплат основному управленческому персоналу за 2022г. состоит из краткосрочных вознаграждений (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты: оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п.) и составляет 21 338 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения в 2022г. не выплачивались.

9. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказом директора ООО «ПУЛЬС Воронеж».

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в организации проводится обязательная инвентаризация имущества и обязательств (в соответствии с п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.).

10. Информация о непрерывности деятельности.

В 2022 году не было фактов приостановки операционной деятельности, нарушений условий договоров, снижения выручки, ликвидности, рентабельности, оборотного капитала, проблем с доступностью финансирования, потери или сужения рынка сбыта. По результатам работы за 2022год товарооборот компании возрос по отношению к предыдущим годам, все обязательства по договорам исполняются в полном размере. Организация обладает достаточным количеством трудовых и материальных ресурсов для выполнения всех обязательств.

11. События после отчетной даты

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

В конце февраля 2022 года ряд стран ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной операции на Украине. Внешняя санкционная политика оказывает негативное влияние на фармацевтическую отрасль РФ. Субстанциальными факторами такого влияния являются ежедневные колебания курсов валют, нарушение логистических схем поставок, а также унилатеральные изменения условий поставок со стороны поставщиков.
Достоверная оценка таких событий на финансовое положение Общества, несмотря на осуществление комплекса мероприятий по управлению рисками, в краткосрочной, среднесрочной и долгосрочной перспективах не представляется возможной.
При этом мы полагаем, что нет оснований для прекращения деятельности Общества в силу следующих причин:

- отрасль отсутствует в санкционных программах против РФ;
- предприятие отсутствует в санкционных списках против РФ;
- лица, отвечающие за руководство, и ЛОКУ отсутствуют в санкционных списках против РФ;
- Общество не является экспортером товаров в страны, наложившие санкции против РФ;
- Общество не имеет счетов в банках «Новикомбанк», «ВТБ», «Открытие», «Совкомбанк».

Учитывая наличие в распоряжении существенного товарного запаса, действующих диверсифицированных контрактов, сбалансированности расходов и доходов общества, предполагаем, что основания для прекращения деятельности Общества отсутствуют.

Директор ООО «ПУЛЬС Воронеж» _____ **Самохвалов Ю.Ф.**

25.04.2023г.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Самохвалов Юрий Федорович

(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 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.	68 066	(20 518)	5 351	(2 977)	2 977	(26 082)	-	-	-	70 440	(43 624)
	5210	за 2021г.	32 075	(20 214)	4 862	(2 613)	2 545	(5 465)	-	-	-	34 323	(23 133)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	15 797	(8 488)	1 641	(907)	907	(2 406)	-	-	-	16 531	(9 987)
	5211	за 2021г.	14 713	(7 612)	1 484	(400)	400	(2 047)	-	-	-	15 797	(9 259)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	12 158	(8 201)	1 886	(2 017)	2 017	(2 415)	-	-	-	12 026	(8 597)
	5212	за 2021г.	11 139	(8 656)	3 182	(2 163)	2 094	(2 632)	-	-	-	12 158	(9 194)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	4 960	(3 223)	1 782	(52)	52	(755)	-	-	-	6 690	(3 926)
	5213	за 2021г.	4 960	(3 405)	-	-	-	(476)	-	-	-	4 960	(3 881)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	1 409	(607)	42	-	-	(261)	-	-	-	1 451	(869)
	5214	за 2021г.	1 264	(541)	196	(51)	51	(309)	-	-	-	1 409	(799)
Здания	5205	за 2022г.	33 743	-	-	-	-	(20 245)	-	-	-	33 743	(20 245)
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	386	5 073	-	(5 351)	108
	5250	за 2021г.	-	5 248	-	(4 862)	386
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 613	111
в том числе: Сервер HPE DL380 Gen10	5261	82	-
Серверная система в сборе HPE Proliant DL380 Gen10 2U/2x6146 Xeon-G Kit/8x16Gb DDR4 2666/22x480GbSSD	5262	1 532	-
Система картирования и мониторинга микроклимата склада	5263	-	111
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	-	1 845	1 859
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 _____ Самохвалов Юрий Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Самохвалов Юрий Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 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.	2 774	-	2 774	378 429	(378 058)	-	-	X	3 145	-	3 145
	5420	за 2021г.	2 801	-	2 801	345 118	(345 146)	-	-	X	2 774	-	2 774
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	2 774	-	2 774	14 490	(14 119)	-	-	2 178	3 145	-	3 145
	5421	за 2021г.	2 801	-	2 801	13 395	(13 423)	-	-	1 999	2 774	-	2 774
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Самохвалов Юрий Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	2 161 010	-	541 857	-	(823 473)	-	-	-	-	563	1 879 957	-
	5530	за 2021г.	1 695 901	-	466 261	-	(1 152)	-	-	-	-	-	2 161 010	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 151 287	-	540 132	-	(821 188)	-	-	-	-	-	1 870 231	-
	5531	за 2021г.	1 685 731	-	465 557	-	-	-	-	-	-	-	2 151 287	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	83	-	1 717	-	10	-	-	-	-	-	1 811	-
	5532	за 2021г.	177	-	-	-	(94)	-	-	-	-	-	83	-
Прочая	5513	за 2022г.	9 640	-	8	-	(2 295)	-	-	-	-	563	7 917	-
	5533	за 2021г.	9 993	-	705	-	(1 058)	-	-	-	-	-	9 640	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	2 161 010	-	541 857	-	(823 473)	-	-	X	-	563	1 879 957	-
	5520	за 2021г.	1 695 901	-	466 261	-	(1 152)	-	-	X	-	-	2 161 010	-

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	-	15 441	-	4 930	-	10 447
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	15 441	-	4 930	-	10 447
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 161 226	4 172	-	(294 361)	(28)	-	-	564	1 871 573
	5580	за 2021г.	1 680 484	487 924	48	(7 206)	(24)	-	-	-	2 161 226
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	3 397	1 811	-	(227)	-	-	-	-	4 980
	5581	за 2021г.	4 561	404	48	(1 616)	-	-	-	-	3 397
авансы полученные	5562	за 2022г.	4 549	2 361	-	(3 500)	(28)	-	-	-	3 383
	5582	за 2021г.	5 035	3 726	-	(4 188)	(24)	-	-	-	4 549
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	25 351	-	-	(7 592)	-	-	-	564	18 322
	5583	за 2021г.	24 195	2 002	-	(846)	-	-	-	-	25 351
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	2 127 929	-	-	(283 042)	-	-	-	-	1 844 887
	5586	за 2021г.	1 646 693	481 792	-	(556)	-	-	-	-	2 127 929
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	2 161 226	4 172	-	(294 361)	(28)	X	-	564	1 871 573
	5570	за 2021г.	1 680 484	487 924	48	(7 206)	(24)	X	-	-	2 161 226

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 _____ Самохвалов Юрий Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	13 393	13 152
Расходы на оплату труда	5620	156 650	140 912
Отчисления на социальные нужды	5630	44 381	40 363
Амортизация	5640	26 082	5 464
Прочие затраты	5650	130 802	130 650
Итого по элементам	5660	371 308	330 541
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	371 308	330 541

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

Руководитель _____ Самохвалов Юрий Федорович

(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 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	18 955	37 249	(28 506)	-	27 698
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков	5701	6 378	15 694	(15 593)	-	6 479
Оценочное обязательство по вознаграждениям	5702	12 577	21 555	(12 913)	-	21 219

Руководитель _____ Самохвалов Юрий Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	772 676	3 022 226	3 278 826
в том числе: банковские гарантии	5801	100 000	88 500	-
поручительства	5802	672 676	2 933 726	-
Выданные - всего	5810	3 154	3 154	3 154
в том числе: Обеспечительный платеж по договору аренды	5811	3 154	3 154	3 154

Руководитель _____ Самохвалов Юрий Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Самохвалов Юрий Федорович

(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2023 г.