

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 и
к отчету о финансовых результатах за 2022 год.**

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Амплитек».
Сокращенное наименование организации: ООО «Амплитек».
Юридический адрес Общества: 109235, Москва г, 1-я Курьяновская ул, дом 34, строение 8, этаж 1, помещение II, комната 42.
- 1.2. Основные виды деятельности (код ОКВЭД2):
32.50 Производство медицинских инструментов и оборудования;
21.20.2 Производства материалов, применяемых в медицинских целях;
72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.
- 1.3. Списочная численность работников:
на 31 декабря 2022 – 45 человек,
на 31 декабря 2021 – 32 человека,
на 31 декабря 2020 – 23 человек.
- 1.4. Уставный капитал составляет 100 000 рублей, полностью оплачен.
- 1.5. Учредители и конечные бенефициары в 2021 – 2022 гг.:
Ходяков Андрей Владимирович - 50%
Коновалов Андрей Сергеевич - 50%
- 1.6. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор: Ходяков Андрей Владимирович.
- 1.7. Управленческим персоналом являются: генеральный директор, заместитель генерального директора по науке, главный бухгалтер.
Заработная плата управленческого персонала за 2021 год составила 61 018 тыс.руб.; за 2022 год – 24 351 тыс.руб.

2. Основные положения учетной политики

- 2.1. Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.
Бухгалтерская отчетность составляется на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам (п. 1 ст. 3 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", абз. 2 п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н).
Состав годовой отчетности:
 - Бухгалтерский баланс;
 - Отчет о финансовых результатах;
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу, включая Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств.
- 2.2. Общество применяет общий режим налогообложения. Выручка для целей налогового учета признается по методу начисления.
Выручка Общества за 2022 год в основном была получена за счет осуществления оптовой продажи медицинских изделий.
- 2.3. В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденному Приказом МФ РФ от 17.09.2020 г. №204н, активы, в отношении которых выполняются условия п.4 настоящего ФСБУ, учитываются в составе основных средств. При этом затраты на приобретение основных средств стоимостью менее 100 000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество применяет ФСБУ

6/2020 «Основные средства» с 2022 года. Общество отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

2.4. Оценка материально-производственных запасов в бухгалтерском учете производится по методу ФИФО. Общество осуществляет списание стоимости материально – производственных запасов по способу ФИФО.

2.5. Организация оценивает материально-производственные запасы по минимальной стоимости исходя из чистой стоимости продажи и фактической себестоимости запасов. Резерв создается (корректируется) индивидуально по каждому материально-производственному запасу.

2.6. Управленческие и коммерческие расходы Общество ежемесячно списывает на счет учета 90 «Продажи».

2.7. В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» при принятии нематериального актива к учету определять срок его полезного использования, выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом.

В случае, если определить срок полезного использования нематериального актива нет возможности, то начисление амортизации не производится.

2.8. Сумма резерва по сомнительным долгам за 2021-2022 определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 360 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 180 до 360 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 180 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

2.9. Показатели в Отчёте о движении денежных средств показаны без НДС. Сумма НДС показана свёрнуто в соответствующей строке.

2.10. Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н, с 2022 года. Общество вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на 31.12.2021 права пользования активом и обязательства по аренде с корректировкой нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2021.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1. По состоянию на 31 декабря 2021 года структура капитальных вложений Общества состоит из:

Вид капитальных вложений	на 31.12.2022, тыс.руб.	на 31.12.2021, тыс.руб.	на 31.12.2020, тыс.руб.
1. Оборудование	46 541	49 788	26 819
2. Арендованное имущество	20 539	-	-
Итого:	67 080	49 788	26 819

3.2. Основные средства Общества.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1. при этом для объектов каждой группы принимается минимально возможный срок плюс 1 (Один) месяц.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2022 составляет 97 340 тыс. руб.

Амортизация основных средств, начисленная на 31.12.2022, составляет 32 757 тыс. руб.

Строительство основных средств на 31.12.2022 составляет 399 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств, не введенных в эксплуатацию, на 31.12.2022 составила 2 098 тыс. руб.

3.3. Научные исследования и разработки Общества.

Погашение стоимости научных исследований и разработок производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более двух лет.

Накопленная стоимость научных исследований и разработок на 31.12.2022г. составила 31 674 тыс.руб.

3.4. По состоянию на 31.12.2022 структура выручки от реализации по сегментам составляет (по рынкам сбыта):

Наименование	2022 г., тыс. руб., без НДС	2021 г., тыс. руб., без НДС	2020 г., тыс. руб., без НДС
1. Выручка от реализации на территории РФ	157 552	392 342	428 364
2. Выручка от реализации на экспорт	-	1 956	494
Итого:	157 552	394 298	428 858

3.5. Затраты на производство (расходы на продажу).

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	36 970	58 819
Расходы на оплату труда	67 892	100 473
Отчисления на социальные нужды	11 520	16 329
Амортизация	13 681	11 280
Прочие затраты	2 667	8 618
Итого по элементам	132 730	195 519
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(735)	(10 030)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	131 995	185 490

3.6. Структура прочих доходов и расходов.

Вид прочих доходов и расходов	за 2022, тыс. руб.	за 2021, тыс. руб.	за 2020, тыс. руб.
1. Прочие доходы, в т.ч.	29 887	19 343	6 763
Арендная плата за аренду оборудования (аренда)	2 091	531	
Арендная плата за нежилое помещение (субаренда)		62	370
Положительные курсовые разницы		3	19
Оприходование излишков	1 470	417	
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	198	164	87
Проценты по депозиту, начисленные	19 695	6 955	61
Проценты, начисленные на остаток на счете		3	
Прочие внереализационные доходы и расходы	16	4 881	805
Реализация прочего имущества (материалов)	235	2 827	
Резервы по сомнительным долгам	6 182	3 500	5 421
2. Прочие расходы, в т.ч.	7 846	11 423	10 271
Арендная плата за аренду оборудования (аренда)	1 670	89	
Арендная плата за нежилое помещение (субаренда)		59	355
Брак на производстве	1		
Исправительные записи по операциям прошлых лет	78		
Отрицательные курсовые разницы		1	3
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	189	746	404
Прочие внереализационные доходы и расходы		72	
Прочие внереализационные доходы и расходы НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ в НУ	957	685	744
Расходы на услуги банков	256	422	3 285
Реализация прочего имущества (материалов)	161	2 962	

Резервы по сомнительным долгам	3 381	6 300	5 421
Списание выделенного НДС на прочие расходы (не прин.НУ)	587		
Списание выделенного НДС на прочие расходы	552	77	
Штрафы, пени и неустойки по налогам и сборам	14	10	5
Итого:	22 041	7 920	3 508

Операции в иностранной валюте учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. Отчет о движении средств в части валютного счета сформирован по текущему курсу на дату совершения операции. Влияние изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю составила – 189 тыс. руб. за год.

3.7. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
97.21	11 573 309,73	3 678 066,56	1 178 189,86
Acrobat Pro DC*1	3 390,97	9 960,97	
Acrobat Pro DC*2	3 390,97	9 960,97	
Автоматическая станция пробоподготовки (Amplitech E1) по ТИ и КИ		1 103 248,16	
Банковская гарантия № БГ/0021-02832Г от 31.05.2021г. (контракт 0164200003021001356) Тамбов		2 477,15	
Банковская гарантия № БГ/0021-04114Г от 30.12.2021г. (контракт 0164200003021004416) Тамбов		46 547,97	
Банковская гарантия №19/712-39844ЭГ-19 от 04.06.2019г. (договор №31907852577)			
Банковская гарантия №19/714-34077ЭГ-19 от 04.06.2019г. (договор №31907852575)		5 181,95	215 339,04
ИТСaaS ПРОФ		34 937,00	
МИ Amplitech HBV расходы по ТИ и КИ	1 524 185,31		
МИ Amplitech HPV GT (R) по ТИ и КИ		476 686,13	
МИ Amplitech HPV ST (R) по ТИ и КИ	2 197 654,05		
МИ Amplitech HSV1/HSV2/CMV расходы по ТИ и КИ	855 744,82		
МИ Amplitech HCV расходы по ТИ и КИ	1 546 964,60		
МИ Amplitech SARS-CoV-2 расходы по ТИ и КИ (2020г.)			119 385,97
МИ Amplitech SARS-CoV-2 (D) расходы по ТИ и КИ	342 228,75		
МИ Amplitech STIC (R) по ТИ и КИ	1 644 526,60		
МИ Amplitech UP/UU/МН расходы по ТИ и КИ	466 091,43		
МИ ДНК-100 (R) расходы по ТИ и КИ	843 076,54		
МИ ДНК-100 расходы по ТИ и КИ (2020г.)		26 647,34	352 625,10
МИ ДНК-ВПЧ (R) расходы по ТИ и КИ		234 851,95	
МИ ДНК/РНК НК-400 расходы по ТИ и КИ	2 015 436,73		
МИ Набор реагентов Amplitech SARS-CoV-2 (R) (P003-0) расходы по ТИ и КИ		4 921,83	
МИ РНК-100 (KF) расходы по ТИ и КИ		21 293,25	
МИ РНК-100 (R) расходы по ТИ и КИ		656 255,82	
МИ РНК-100 расходы по ТИ и КИ (2020г.)		14 691,08	266 464,56
Неисключительные права на использование Базы данных ЭПС "Система ГАРАНТ" 01.02.22-31.01.23	6 504,00		
Неисключительные права на использование программного продукта FastReport	9 347,24	62 842,22	
ПО Office Home and Business 2019 All Lng PKL Onln CEE Only DwnLd C2R NR (16.03.2021-15.03.2023)-1	1 457,20	8 497,18	
ПО Office Home and Business 2019 All Lng PKL Onln CEE Only DwnLd C2R NR (16.03.2021-15.03.2023)-2	1 457,20	8 497,18	
ПО Office Home and Business 2019 All Lng PKL Onln CEE Only DwnLd C2R NR (16.03.2021-15.03.2023)-3	1 457,20	8 497,18	
ПО Office Home and Business 2019 All Lng PKL Onln CEE Only DwnLd C2R NR (16.03.2021-15.03.2023)-4	1 457,20	8 497,18	
ПО Office Home and Business 2019 All Lng PKL Onln CEE Only DwnLd C2R NR (16.03.2021-15.03.2023)-5	1 457,20	8 497,18	
ПО (эл.ключ) Microsoft Office Home and Business 2019 All Languages (2020.06.22-2022.06.21)		3 436,16	10 670,17
ПО Kaspersky ES для бизнеса - Стандартный Russian Edition. 25-49 польз.1 год BL (01.09.20-31.08.21)		36 630,00	36 630,00
ПО Kaspersky ES для бизнеса - Стандартный Russian Edition. 50-99 польз.1 год BL (14.07.22-14.09.23)	35 964,98		

ПО Kaspersky ES для бизнеса (01.09.21-31.08.22)		37 620,00	
ПО Microsoft Office 2016 для дома и бизнеса (2019.07.15-2021.07.14)-1			3 788,10
ПО Microsoft Office 2016 для дома и бизнеса (2019.07.15-2021.07.14)-2			3 788,10
ПО Microsoft Office Home and Business 2016 (2018.07.31-2020.07.30)			
ПО Microsoft Office Home and Business 2016 (2019.01.18-2021.01.18)			319,48
ПО Microsoft Office Home and Business 2016 (2019.02.06-2021.02.05)-1			686,62
ПО Microsoft Office Home and Business 2016 (2019.02.06-2021.02.05)-2			686,62
ПО Microsoft Office Home and Business 2016 (2019.02.06-2021.02.05)-3			686,62
ПО Microsoft Office Home and Business 2016 (2019.02.06-2021.02.05)-4			686,62
ПО Microsoft Office Home and Business 2016 (2019.06.18-2021.06.17)-1			3 582,51
ПО Microsoft Office Home and Business 2016 (2019.07.10-2021.07.09)-1			3 853,04
ПО Microsoft Office Home and Business 2016 (2019.07.10-2021.07.09)-2			3 853,04
ПО Microsoft Office Home and Business 2019 All Languages (Windows и MAC) Электронный ключ	657,98	8 553,81	
Подписка Microsoft Action Pack (07.08.2020 - 06.08.2021)			17 559,85
Подписка Microsoft Action Pack (26.07.2019 - 24.08.2020)			
Подписка Microsoft Action Pack (27.08.2021 - 26.08.2022)		19 132,58	
Полис КАСКО №СНТ-000005326 (2020.06.26 - 2021.06.25)			63 194,45
Полис КАСКО №СНТ-000005327 (2020.06.26 - 2021.06.25)			63 194,45
Полис ОСАГО №PPP5046956208 (2020.06.20 - 2021.06.19)			5 564,83
Полис ОСАГО №PPP5046956209 (2020.06.22 - 2021.06.21)			5 630,69
Полис ОСАГО №XXX 0176977562 (2020.06.21 - 2022.06.19)		7 611,90	
Полис ОСАГО №XXX 0176978159 (2021.06.22 - 2022.06.21)		12 420,58	
Полис ОСАГО №XXX 0245102754 (2022.06.22 - 2023.06.21)	17 654,52		
Полис ОСАГО №XXX 0245103736 (2022.06.20 - 2023.06.19)	17 448,04		
Проектная документация для размещения ПЦР-лаборатории		799 671,84	
Сертификат GlobalSign Code Signing EV	35 756,20		
Итого	11 573 309,73	3 678 066,56	1 178 189,86

3.8. Перед составлением годовой отчетности Обществом была проведена инвентаризация активов и обязательств (приказ № 20221215/001 от 15.12.2022).

Инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами проведена. Результаты инвентаризации отражены в учете по состоянию на 31.12.2022.

3.9. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2020
Дебиторская задолженность:	27 204	101 717	64 600
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 607	27 728	15 969
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 043	67 955	46 659
Прочая	3 341	2 184	1 689
Расчеты по налогам и сборам	9 213	3 850	283
Кредиторская задолженность:	765	23 325	44 894
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	433	7 887	924
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	818	2 917
Прочая	-	386	3
Расчеты по налогам и сборам	312	14 223	41 050
Расчеты с подотчетными лицами	20	11	

Погашение обязательства стороны, получившей аванс (предварительную оплату), в установленном договоре порядке заключается в поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг). Исходя из требований законодательства в части уплаты и возмещения сумм налога на добавленную стоимость, сумма обязательств, подлежащих погашению, не включает сумму налога на добавленную стоимость.

Таким образом, сумма дебиторской задолженности по авансам, выданным, и кредиторской задолженности по авансам, полученным, за вычетом НДС по состоянию на отчетную дату составляет:

Наименование	Сальдо на 31.12.22	Сальдо на 31.12.21	Сальдо на 31.12.20
Дебиторская задолженность:			
авансы выданные	9 766	28 427	
Кредиторская задолженность:			
авансы полученные		900	

3.10 Выданные краткосрочные заёмные средства учитываются на счёте 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами», т.к. договора займа являются беспроцентными. В бухгалтерском балансе сумма отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Наименование организации	Договор	Сальдо на 31.12.2022
ООО «МДикс»	Договор №1/займ-2021 от 16.03.2021г.	1 000 000,00
ООО «МДикс»	Договор №2/займ-2021 от 02.08.2021г.	1 000 000,00

3.11 Расшифровка оценочных обязательств, тыс. руб.

Наименование	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	1 137	892	871
Оценочные обязательства по страховым взносам	231	131	156

3.12. Состав показателей Отчёта о движении денежных средств включены:

Показатель отчета о движении денежных средств	За 2022 год, тыс. руб.	За 2021 год, тыс. руб.
Авансы полученные (отражены в составе показателя «от продажи продукции, товаров, работ и услуг»)	54 616	69 145
Авансы выданные (отражены в составе показателя «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»)	74 700	116 080
Взносы во внебюджетные фонды (отражены в составе показателя «в связи с оплатой труда работников»)	13 085	17 402

3.13. Состав и движение запасов

Резерв под обесценение ТМЦ не начислялся. Движений не было.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			себе-стоимость	поступления и затраты	выбыло (себе-стоимость)	себе-стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	62 718	294 268	(221 282)	135 704
	5420	за 2021г.	24 923	295 152	(257 357)	62 718
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	46 354	95 614	(39 582)	102 386
	5421	за 2021г.	21 518	89 980	(65 144)	46 354
Готовая продукция	5402	за 2022г.	11 979	70 053	(67 914)	14 118
	5422	за 2021г.	176	88 713	(76 910)	11 979
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.	4 385	109 854	(95 039)	19 200
	5425	за 2021г.	3 229	111 539	(110 383)	4 385
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	18 748	(18 748)	-
	5426	за 2021г.	-	4 920	(4 920)	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-

4. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

	Наименование юридического лица	Страна места нахождения	Характер отношений	Наименование и реквизиты договора (счета)	Дебиторская/кредиторская задолженность на 31.12.2022, тыс. руб.
1	ООО "МДикс"	Российская Федерация	Предоставление займов	Договоры займа по п. 3.10 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу	2 000

5. События после отчетной даты

На отчетную дату Общество планирует продолжать деятельность в соответствии с заявленными в учредительных документах видами деятельности.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания пересмотренной бухгалтерской отчетности за 2022 год не происходили.

6. Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2022 составила 447 486 тыс. руб. Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за три последних отчетных периодов, составили:

Отчетный период	Стоимость чистых активов, тыс. руб.	Размер уставного капитала, тыс. руб.
по состоянию на 31.12.2020	236 586	100
по состоянию на 31.12.2021	409 813	100
по состоянию на 31.12.2022	447 486	100

7. Решения учредителей по итогам отчетного года

Общего собрания Учредителей Общества по итогам деятельности за 2022 год на дату составления годовой отчетности за 2022 год не проводилось.

8. Корректировки в связи с началом применения новых федеральных стандартов бухгалтерской отчетности

Показатель бухгалтерского баланса	Данные бухгалтерской отчетности за 2021 год по графе «На 31 декабря 2021 г.», тыс. руб.	Данные бухгалтерской отчетности за 2022 год по графе «На 31 декабря 2021 г.», тыс. руб.	Корректировка
Основные средства (раздел II Внеоборотные активы Бухгалтерского баланса)	49 788	69 870	20 082
Нераспределенная прибыль (раздел III Оборотные активы Бухгалтерского баланса)	409 713	409 719	6
Прочие обязательства (раздел IV Долгосрочные обязательства Бухгалтерского баланса)	0	16 506	16 506
Кредиторская задолженность (раздел V Краткосрочные обязательства Бухгалтерского баланса)	23 325	26 895	3 570

Генеральный директор

Ходяков А.В.

Главный бухгалтер

Ларионова А.В.