



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участникам
Общества с ограниченной ответственностью «Виллина»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Виллина» (сокращенно – ООО «Виллина», далее – Общество) (ОГРН 1115834000930, 440028, Пензенская область, г. Пенза, ул. Германа Титова, д. 1, ком. 18, литер А, этаж 3), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Виллина» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и общего собрания участников аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою

деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Общее собрание участников несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с общим собранием участников аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках

аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор ООО МАКФ «Аудитэкоконс»
(ОРНЗ 22006008955)

Бычков Виталий Павлович

Руководитель аудита, по результатам которого
выпущено настоящее
аудиторское заключение независимого аудитора
(ОРНЗ 22006038352)



Пыrkova Светлана Сергеевна

Аудиторская организация: ООО МАКФ «Аудитэкоконс».
107078, Российская Федерация,
г. Москва, ул. Новая Басманная, д.19, стр.1, оф.310.
ОГРН 1025801440917.
Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 11906110866

«01» апреля 2024 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Виллина"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности		по ОКПО	31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	5834052005		
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКВЭД 2	28.12		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Местонахождение (адрес)		по ОКЕИ	384		
440028, Пензенская обл, Пенза г, Германа Титова ул, дом № 1					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора					
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	8 582	10 973	5 837
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	21 028	21 218	5 598
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	871	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	30 480	32 191	11 435
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	96 763	28 056	18 480
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 913	2 109	2 068
	Дебиторская задолженность	1230	21 795	9 551	12 181
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	11 500	18 000	21 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 996	2 928	1 673
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	1
	Итого по разделу II	1200	134 967	60 644	55 403
	БАЛАНС	1600	165 447	92 835	66 838

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 125	1 125	1 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 771	10 328	10 443
	Итого по разделу III	1300	14 896	11 453	11 443
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	10 062	-	3 556
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 373	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	2 347	-	-
	Итого по разделу IV	1400	13 783	-	3 556
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	109 839	62 608	33 066
	Доходы будущих периодов	1530	16 942	18 773	18 773
	Оценочные обязательства	1540	9 986	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	136 768	81 382	51 839
	БАЛАНС	1700	165 447	92 835	66 838

Руководитель

Чистякова Елена Павловна

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Виллина"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной
ответственностью** / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
5834052005		
28.12		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	178 572	71 501
	Себестоимость продаж	2120	(120 170)	(47 094)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	58 402	24 407
	Коммерческие расходы	2210	(31 097)	(22 872)
	Управленческие расходы	2220	(15 151)	(3 505)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12 154	(1 970)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 905	350
	Проценты к уплате	2330	(364)	(289)
	Прочие доходы	2340	1 560	8 188
	Прочие расходы	2350	(1 478)	(2 527)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	13 777	3 752
	Налог на прибыль	2410	(3 685)	(265)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3 183)	(265)
	отложенный налог на прибыль	2412	(502)	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 092	3 487

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	10 092	3 487
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Чистякова Елена Павловна

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
5834052005		
28.12		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Виллина"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	1 000	-	-	-	10 443	11 443
Увеличение капитала - всего:	3210	125	-	-	-	3 487	3 487
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 487	3 487
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 602)	(3 602)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(3 602)	(3 602)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. За 2023 г.	3200	1 125	-	-	-	10 328	11 453
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	10 092	10 092
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	10 092	10 092
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно к:							
увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(6 650)	(6 650)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(6 650)	(6 650)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 125	-	-	-	13 771	14 896

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	11 443	3 487	(3 477)	11 453
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	11 443	3 487	(3 477)	11 453
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	10 443	3 487	(3 602)	10 328
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	10 443	3 487	(3 602)	10 328
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	31 838	30 227	30 216



Руководитель
Чистякова Елена Павловна
(подпись)
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Виллина"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной
ответственностью** / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 12 2023

5834052005

28.12

12300

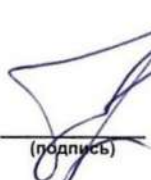
16

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	280 129	122 648
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	270 400	121 712
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	9 729	936
Платежи - всего	4120	(278 244)	(119 214)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(203 384)	(82 852)
в связи с оплатой труда работников	4122	(31 710)	(17 685)
процентов по долговым обязательствам	4123	(263)	(290)
налоги	4124	(41 638)	(10 348)
прочие платежи	4129	(1 249)	(8 039)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 885	3 434
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 128)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 128)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 128)	-

Наименование по показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	21 700	12 899
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	21 700	9 424
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	125
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	3 350
Платежи - всего	4320	(21 389)	(15 078)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3 028)	(3 369)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(13 400)	(11 709)
прочие платежи	4329	(4 961)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	311	(2 179)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(932)	1 255
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 928	1 673
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 996	2 928
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Чистякова Елена Павловна
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	10 365	(1 684)	2 207	-	-	(2 306)	-	-	12 572	(3 990)
в том числе:	5110	за 2022г.	6 096	(260)	4 269	-	-	(1 424)	-	-	10 365	(1 684)
проектные работы (нау-хау)	5101	за 2023г.	8 327	(1 162)	-	-	-	(1 653)	-	-	8 327	(2 815)
	5111	за 2022г.	4 168	(46)	4 159	-	-	(1 116)	-	-	8 327	(1 162)
сертификация продукции	5102	за 2023г.	1 974	(458)	2 207	-	-	(653)	-	-	4 181	(1 111)
	5112	за 2022г.	1 864	(150)	110	-	-	(308)	-	-	1 974	(458)
прочие нематериальные активы	5103	за 2023г.	64	(64)	-	-	-	-	-	-	64	(64)
	5113	за 2022г.	64	(64)	-	-	-	-	-	-	64	(64)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	64	64	-
в том числе: прочие НМА	5131	64	64	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	2 293	3 203	-	(2 207)	-
	5190	за 2022г.	1	6 560	-	(4 269)	2 293
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	2 207	-	(2 207)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия СКЗИ	5182	за 2023г.	1	-	-	-	-
	5192	за 2022г.	1	-	-	-	1
Сертификат соответствия ИНТЕРГАЗСЕР	5183	за 2023г.	1 606	601	-	-	-
	5193	за 2022г.	-	1 606	-	-	1 606
Разработка программы обучения конструкторов по гидродинамике	5184	за 2023г.	210	-	-	-	-
	5194	за 2022г.	-	380	-	(170)	210
Конструкторская документация на насос ГНГЦ с подачей 400 кубов	5185	за 2023г.	-	395	-	-	-
	5195	за 2022г.	-	395	-	(395)	-
Сертификат №РОСС.RU.31570.04ОГН0 (СДС ИНТЕРГАЗСЕРТ)	5186	за 2023г.	476	-	-	-	-
	5196	за 2022г.	-	476	-	-	476
Расчёт и проектирование улитки 25-120 (сумма 220000 рублей), Расчет и проектирование улитки 50-120	5187	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2022г.	-	440	-	(440)	-
Разработка циклонного фильера на насосный агрегат 50-32-250	5188	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2022г.	-	150	-	(150)	-
Разработка обоснования безопасности	5189	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2022г.	-	170	-	(170)	-
Разработка ТУ на многосекционные насосы и полупогружные для прохождения сертификации Интергазсерт		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	260	-	(260)	-
Проектирование насосного агрегата полупогружного для прохождения сертификации Интергазсерт Модель ГН		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	420	-	(420)	-
Подготовка программы расчёта магнитных муфт		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	400	-	(400)	-
Подготовка программы расчётов центробежных ступеней		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	460	-	(460)	-
Расчёт и проектирование улитки на консольный насос ГНГЦ под колесо диаметр 300		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	350	-	(350)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	24 929	(4 025)	4 217	(433)	419	(4 078)	-	-	28 712	(7 685)
	5210	за 2022г.	7 947	(2 663)	17 471	(579)	19	(1 381)	-	-	24 929	(4 025)
Здания	5201	за 2023г.	-	-	2 347	-	-	(489)	-	-	2 347	(489)
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	650	(459)	-	-	-	(62)	-	-	650	(522)
	5212	за 2022г.	459	(370)	191	-	-	(89)	-	-	650	(459)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	46	(18)	-	-	-	(9)	-	-	46	(27)
	5213	за 2022г.	46	(9)	-	-	-	(9)	-	-	46	(18)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	20 997	(3 548)	1 870	(433)	419	(3 518)	-	-	22 433	(6 647)
	5214	за 2022г.	4 206	(2 285)	17 370	(579)	19	(1 283)	-	-	20 997	3 548
Транспортные средства	5205	за 2023г.	3 236	-	-	-	-	-	-	-	3 236	-
	5215	за 2022г.	3 236	-	-	-	-	-	-	-	3 236	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	314	4 217	(314)	(4 217)	-
	5250	за 2022г.	314	17 471	-	(17 471)	314
в том числе:							
офисные перегородки	5241	за 2023г.	114	-	114	-	-
	5251	за 2022г.	114	-	-	-	114
монитор HP 24024"	5242	за 2023г.	5	-	5	-	-
	5252	за 2022г.	5	-	-	-	5
HOUYBUK LENOVO O Ideapad S145-15AST, 15.6", AMDA4 9125 2,3 ГГц, 4 Гб, 256Гб SSD, AMD Radeon R3.Windo	5243	за 2023г.	19	-	10	-	-
	5253	за 2022г.	19	-	-	-	19
HOUTBYK LENOVO O Ideapad S145-15AST, 15.6", AMD9 9425 3,1 ГГц, 8 Гб, 1000Гб SSD, AMD Radeon R5.Windo	5244	за 2023г.	27	-	27	-	-
	5254	за 2022г.	27	-	-	-	27
HOUTBYK LENOVO O Ideapad S340-15AST, 15.6", IPS AMD RYZEN 5 3500U 2,1 ГГц, 12 Гб, 512Гб SSD, AMD Rad	5245	за 2023г.	44	-	44	-	-
	5255	за 2022г.	44	-	-	-	44
Ноутбук ACER Aspire ES1-572-37PM	5246	за 2023г.	22	-	22	-	-
	5256	за 2022г.	22	-	-	-	22
Кольютер в сборе(системный блок монитр...)	5247	за 2023г.	36	-	36	-	-
	5257	за 2022г.	36	-	-	-	36
Производственный цех	5248	за 2023г.	-	2 347	-	(2 347)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат направляющий ЦНС-40.022	5249	за 2023г.	-	840	-	(840)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Колесо рабочее ЦНС-40.010.000 СБ		за 2023г.	-	555	-	(555)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Обойма Villina-VS1-M-50.05.00.00.001		за 2023г.	-	150	-	(150)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Обойма отливка ЦНС 40-021		за 2023г.	-	150	-	(150)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Позиционер сварочный HD-100 с зажимным патронс KD-200		за 2023г.	-	129	-	(129)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АППАРАТ плазменной резки A-Ipower AiCUT 100 инверторный (63100)		за 2023г.	-	46	-	(46)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Компьютер в комплекте XEON		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	101	-	(101)	-
Сварочный полуавтомат Artsen 2 PM400N (GW) в сборе с блоком питания, блок жидкостного охлаждения, теле		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	411	-	(411)	-
Пресс-форма "Рабочее колесо" (Vilina-ЦНС-180.101) из 2-ух форм		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	485	-	(485)	-
Пресс-форма "Направляющий аппарат		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

[illegible]

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

Наименование показателя	Код	по состоянию на 31.12.2023г.	по состоянию на 31.12.2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате досторойки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 амортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Чистякова Елена Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 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	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	18 000	-	1 210 700	(1 217 200)	-	-	-	11 500	-
	5315	за 2022г.	21 000	-	286 000	(289 000)	-	-	-	18 000	-
в том числе: Депозиты	5306	за 2023г.	18 000	-	1 210 700	(1 217 200)	-	-	-	11 500	-
	5316	за 2022г.	21 000	-	286 000	(289 000)	-	-	-	18 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	18 000	-	1 210 700	(1 217 200)	-	-	-	11 500	-
	5310	за 2022г.	21 000	-	286 000	(289 000)	-	-	-	18 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Чистякова Елена Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости		балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			за 2023г.	за 2022г.	за 2023г.	за 2022г.			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	28 055	18 480	-	28 055	386 104	(317 397)	-	-	-	X	96 762	-	96 762
	5420	за 2022г.	18 480	-	-	18 480	93 754	(84 179)	-	-	-	X	28 055	-	28 055
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	13 072	-	-	13 072	108 140	(112 854)	-	-	-	-	8 358	-	8 358
	5421	за 2022г.	6 875	-	-	6 875	28 318	(22 121)	-	-	-	-	13 072	-	13 072
Готовая продукция	5402	за 2023г.	7 827	-	-	7 827	74 346	(7 804)	-	-	-	-	74 369	-	74 369
	5422	за 2022г.	9 750	-	-	9 750	9 716	(11 638)	-	-	-	-	7 827	-	7 827
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	1 194	-	-	1 194	25 928	(25 080)	-	-	-	-	2 042	-	2 042
	5423	за 2022г.	1 333	-	-	1 333	4 440	(4 579)	-	-	-	-	1 194	-	1 194
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	5 962	-	-	5 962	177 690	(171 660)	-	-	-	-	11 992	-	11 992
	5425	за 2022г.	521	-	-	521	51 281	(45 840)	-	-	-	-	5 962	-	5 962
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Чистякова Елена Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:													
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5510	за 2023г.	9 551	-	417 962	-	(405 719)	-	-	-	-	-	-	21 795
	5530	за 2022г.	12 182	-	159 721	-	(162 352)	-	-	-	-	-	-	9 551
	в том числе:													
	5511	за 2023г.	-	-	278 189	-	(278 103)	-	-	-	-	-	-	86
	5531	за 2022г.	450	-	84 521	-	(84 971)	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2023г.	8 105	-	137 180	-	(123 605)	-	-	-	-	-	-	21 679
	5532	за 2022г.	9 618	-	68 743	-	(70 256)	-	-	-	-	-	-	8 105
	5513	за 2023г.	1 446	-	2 594	-	(4 010)	-	-	-	-	-	-	30
	5533	за 2022г.	2 114	-	6 457	-	(7 125)	-	-	-	-	-	-	1 446
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2023г.	9 551	-	417 962	-	(405 719)	-	-	X	-	-	-	21 795
	5520	за 2022г.	12 182	-	159 721	-	(162 352)	-	-	X	-	-	-	9 551

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
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		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	24 067	-		(11 658)	-	-	-	-	12 410
	5571	за 2022г.	3 556	9 425	-		(12 981)	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	18 720	-		(11 400)	-	-	-	-	7 320
займы	5572	за 2022г.	3 406	9 425	-		(12 831)	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	3 000	-		(258)	-	-	-	-	2 742
прочая	5573	за 2022г.	150	-	-		(150)	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	2 347	-		-	-	-	-	-	2 347
	5574	за 2022г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-		-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	62 608	344 298	344		(297 411)	-	-	X	X	109 839
	5580	за 2022г.	33 103	240 533	237		(211 265)	-	-	-	-	62 608
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	5 622	82 065	-		(78 265)	-	-	-	-	9 422
авансы полученные	5581	за 2022г.	2 590	86 731	-		(83 699)	-	-	-	-	5 622
	5562	за 2023г.	43 721	214 009	-		(169 371)	-	-	-	-	88 358
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2022г.	20 658	108 094	-		(85 031)	-	-	-	-	43 721
	5563	за 2023г.	9 665	2 859	-		(9 671)	-	-	-	-	2 854
кредиты	5583	за 2022г.	5 232	35 307	-		(30 874)	-	-	-	-	9 665
	5564	за 2023г.	-	-	344		(344)	-	-	-	-	-
займы	5584	за 2022г.	-	-	237		(237)	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-
прочая	5585	за 2022г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	3 600	45 365	-		(39 760)	-	-	-	-	9 205
	5586	за 2022г.	4 623	10 401	-		(11 424)	-	-	-	-	3 600
	5567	за 2023г.	-	-	-		-	-	-	X	X	-
Итого	5587	за 2022г.	-	-	-		-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	62 608	368 365	344		(309 069)	-	X	-	-	122 249
	5570	за 2022г.	36 659	249 958	237		(224 246)	-	X	-	-	62 608

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Чистякова Елена Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	137 890	26 394
Расходы на оплату труда	5620	38 421	19 887
Отчисления на социальные нужды	5630	7 771	4 220
Амортизация	5640	6 384	2 786
Прочие затраты	5650	40 195	23 701
Итого по элементам	5660	230 661	76 988
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 866)	(5 440)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(62 377)	1 923
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	166 418	73 471

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавленная строка 5665, учитываемая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Чистякова Елена Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 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	-	11 940	(1 854)	(100)	9 986
в том числе:						
Резерв на отпуска	5701	-	11 940	(1 854)	(100)	9 986



Руководитель Чистякова Елена Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Жубанов Виктор Александрович, поручительство по кредитному соглашению с Банком ВТБ	5801	2 000	-	-
Жубанов Дмитрий Александрович, поручительство по кредитному соглашению с Банком ВТБ	5802	2 000	-	-
Чистякова Елена Павловна, поручительство по кредитному соглашению с Банком ВТБ	5803	2 000	-	-
АО "ГМК "Поручитель", поручительство по кредитному соглашению с БАНКОМ ВТБ	5804	10 079	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Залог имущества по договору займа с АО "ГМК "Поручитель" №03-166/23-3 от 26.09.2023	5811	3 606	-	-



Руководитель Чистякова Елена Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
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	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Чистякова Елена Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Виллина» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой (бухгалтерской) финансовой отчетности ООО «Виллина», именуемой в дальнейшем Общество, за 2023 год, подготовленной в соответствии с правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

Юридический адрес Общества: 440000, Пензенская область, г. Пенза, ул. Германа Титова, 1, комната 18, Литер А, этаж 3.

Основной вид деятельности: производство гидравлического и пневматического силового оборудования (ОКВЭД 28.12).

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Государственная регистрация:

- свидетельство о государственной регистрации серия 58 № 001731617, выдано 27.04.2011 Инспекцией ФНС по Железнодорожному району г. Пензы.

Основной государственный регистрационный номер – 1115834000930.

Организация поставлена на учет в ИФНС по Октябрьскому району г. Пензы.

ИНН 5834052005, КПП 583501001.

Высшим органом Общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Чистякова Елена Павловна на основании Решения единственного участника ООО «Виллина» от 14.02.2018г.: с 14.02.2018 по настоящее время (полномочия продлены Решением участников №2 от 19.01.2023г.).

Структура капитала/Бенефициары общества:

По состоянию на 31.12.2023г. уставный капитал Общества составляет 1 125 тыс. руб.

Участниками Общества являются:

- Жубанов Дмитрий Алексеевич (ИНН 583600222608) – 80% уставного капитала Общества (бенефициар общества);

- Чистякова Елена Павловна (ИНН 583518578591) – 20% уставного капитала Общества.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2023г. составила 58 человек, на 31.12.2022г. – 31 человек.

Общество не имеет обособленных подразделений и дочерних обществ.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Виллина» за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в ООО «Виллина» ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998г., а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с положениями, установленными ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», и утверждена приказом генерального директора Общества № 9 от 30.12.2022г.

В учетную политику внесены изменения в связи с отказом от применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, начиная с 01.01.2023г.

2.1. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества

Нематериальные активы

При отнесении объектов в состав нематериальных активов (НМА) Общество руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя Общества при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

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

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Общество не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 г. (на начало 2022 г. Была произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств с учетом накопленной амортизации и оставшегося срока полезного использования).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество классифицирует основные средства по следующим видам и группам:

Группа основных средств	Вид основных средств	Описание
Недвижимость	Земельные участки	земельные участки в собственности
	Здания	производственные, хозяйственные и административные корпуса, принадлежащие организации
	Сооружения	инженерные объекты, обеспечивающие функционирование производства (эстакады, туннели, ж/д платформы и пути)
	Внутрихозяйственные дороги	автомобильные и пешеходные дороги общего назначения, обустроенные на внутренней территории
	Передаточные устройства	электросети, тепло- газо- и паропроводы
Инвестиционная	Инвестиционная	недвижимость, предназначенная для

недвижимость	недвижимость	предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств
Машины и оборудование	Машины и оборудование	устройства, преобразующие энергию, материалы и информацию. В зависимости от основного (преобладающего) назначения машины и оборудование делятся на энергетические (силовые), рабочие и информационные, используемые в основной, вспомогательной и обслуживающей деятельности
	Прочие машины и оборудование	объекты, не вошедшие в состав предыдущего пункта по признаку непроизводственного назначения:
Транспортные средства	Транспортные средства	спецтехника самостоятельного хода, автомобили, кары, подъемники, штабелеры, прицепные устройства
Инструменты	Специальные инструменты	технические средства, обладающие индивидуальными (уникальными) свойствами и предназначенные для обеспечения условий изготовления (выпуска) конкретных видов продукции (выполнения работ, оказания услуг)
	Инструмент, кроме специального	
Производственный и хозяйственный инвентарь	Производственный инвентарь	прочие приспособления, используемые в основном и вспомогательных производствах;
	Хозяйственный инвентарь	приспособления общехозяйственного назначения, не используемые в производственных процессах;
Основные средства, не вошедшие в иные группы	Прочие основные средства	В этой категории могут учитываться те основные средства, которые не нашли отражения в предыдущих пунктах
	Право пользования основными средствами	

Расходы в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания, проводимые с периодичностью свыше 12 месяцев, рассматриваются как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные расходы относятся к расходам текущего периода.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество применяет линейный способ амортизации объектов основных средств по всем группам.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;

- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении объектов бухгалтерского учета, которые не классифицированы как объекты учета аренды.

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат:

- дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее – дата предоставления предмета аренды), или
- дату заключения договора аренды.

Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды.

Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда» и другими Международными стандартами финансовой отчетности, и Разъяснениями Международных стандартов финансовой отчетности, принимаемыми Фондом Международных стандартов финансовой отчетности, введенными в действие на территории Российской Федерации, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

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.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Порядок учета организацией как арендатором

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других).

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации с применением линейного способа, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока аренды и не может его превышать, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует среднюю ставку привлечения заемных средств на дату начала аренды по данным ЦБ РФ, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

При выкупе предмета аренды, в отношении которого выполняются критерии признания его объектом основных средств, к нему применяются положения, предусмотренные ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и раздела «Основные средства» данной учетной политики.

Порядок учета организацией как арендодателем

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды на дату:

- дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее – дата предоставления предмета аренды), или
- дату заключения договора аренды.

Данная классификация производится по каждому договору аренды (по каждому договору субаренды) с учетом требования приоритета содержания перед формой в соответствии с п.п. 25, 26 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренд».

В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды организация не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно на последнюю дату месяца, не зависимо от времени фактического получения денежных средств и/или иной формы расчета.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

При возврате предмета неоперационной (финансовой) аренды арендодателю такой предмет принимается к бухгалтерскому учету в качестве актива определенного вида исходя из соответствующих условий признания с одновременным списанием оставшейся чистой стоимости инвестиции в аренду.

Запасы

В качестве запасов принимаются активы:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности Общества;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности Общества;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по учетным ценам без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Формирование стоимости МПЗ осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», т.е. непосредственно в фактической себестоимости каждой единицы материалов. В силу чего, обособленный учет ТЗР не ведется.

Сумма потерь сырья и материалов относится на увеличение стоимости ТЗР (доп.расходов) в пределах норм естественной убыли на стадии их оприходования (приемки). Недостачи и потери запасов в пределах норм естественной убыли, которые выявили в процессе хранения, относятся в дебет счетов накладных расходов.

В качестве учетных цен на материалы применяются договорные цены.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

Запасы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), учитываются в составе запасов за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

Стоимость спецоснастки, переданной в производство, списывается единовременно в момент передачи в производство.

В составе специальной одежды учитываются: специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления (комбинезоны, костюмы, куртки, брюки, халаты, полубухты, тулупы, различная обувь, рукавицы, очки, шлемы, противогазы, респираторы, другие виды специальной одежды).

Если сроки выдачи специальной одежды не превышают 12 месяцев, то ее стоимость списывается на затраты единовременно. В целях контроля организацией ведется забалансовый учет спецодежды.

Финансовые вложения

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях Обществом ведется на основании ПБУ 19/02.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, в том периоде, в котором ценные бумаги приняты к бухгалтерскому учету.

Накопленный купонный доход, уплаченный при приобретении ценных бумаг, учитывается на счете 58 обособленно. Остаток по данному субсчету при составлении бухгалтерского баланса отражается в составе дебиторской задолженности.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных Обществом безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определяется в иностранной валюте, устанавливается в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Банка России, действующему на дату их принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, предусмотренных действующим законодательством.

Для целей переоценки вложений в ценные бумаги финансовые вложения подразделяются:

- на финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- на финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки (переоценки) их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка производится ежеквартально (п.20 ПБУ 19/02). В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки. Оценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости осуществляется на основании официальных данных о признаваемых котировках соответствующих ценных бумаг на организованном рынке. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на конец каждого отчетного периода рассчитывается разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, и относится на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов (п.22 ПБУ 19/02).

Накопленный купонный доход, начисленный на отчетную дату, учитывается на счете 58 обособленно и аналогичным образом при составлении бухгалтерского баланса отражается в составе дебиторской задолженности.

Общество не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. При наличии признаков обесценения, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В последующем при очередной проверке на обесценение финансовых вложений сумма резерва может быть скорректирована, уменьшена или увеличена.

Признаком обесценения в Обществе принято считать устойчивое снижение чистых активов эмитента, рассчитанных по методике утвержденной Приказами от 29.01.2003 г. Минфином №10н и ФКЦБ России №03-б/пз «Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», в течение двух лет или отсутствие информации об

операционной деятельности эмитента. Подтверждение результатов указанной проверки оформляется «Акт инвентаризации активов и Расчет резервов под их обесценение», утвержденным генеральным директором Общества. В бухгалтерской отчетности ценные бумаги, по которым образован резерв под обесценение, показываются по расчетной стоимости, которая равна разнице между первоначальной стоимостью (счет 58) и суммой резерва (счет 59). Сальдо по счету 59 в бухгалтерском балансе отдельно не показывается. Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата в составе прочих доходов.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Общества на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету на основании первичных документов.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

- векселей,
- вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ),
- предоставленных другим организациям займов,
- депозитных вкладов в кредитных организациях,
- дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования,
- вклады по договору простого товарищества
- их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- акций акционерных обществ, облигаций и других по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии ценных бумаг, по которым был создан резерв, сумма резерва зачисляется в состав прочих доходов / расходов Общества в конце года или того отчетного периода, когда произошло их выбытие.

При выбытии финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы по ценным бумагам признаются доходами от основного (обычного) вида деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи». Стоимость реализованных ценных бумаг списывается в дебет счета 90 «Себестоимость» в корреспонденции со счетом 58 «Финансовые вложения».

Расходы, связанные с предоставлением Обществом другим организациям займов, признаются прочими расходами Общества.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений Общества, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депозит и т.п., признаются прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат Общества.

При начислении дохода в виде дисконта по векселям со сроком обращения «по предъявлении, но не ранее» в качестве срока обращения, исходя из которого определяется дисконт на конец отчетного периода, используется предполагаемый срок обращения векселя, определяемый в соответствии с вексельным законодательством 365(366) дней плюс срок от даты составления векселя до минимальной даты предъявления векселя к платежу. (Постановление № 104/1341 от 07.08.1937г.)

Доходы и расходы по НКД (накопленный купонный доход) в том числе при продаже ценных бумаг или их погашении признаются в Обществе как прочие и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Прочие доходы и расходы, возникшие в результате одного факта хозяйственной деятельности, отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Расходы

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы Общества отчетного периода, за исключением ремонтов, осуществляемых по технологическим требованиям не чаще чем 12 месяцев и отражаемых как объекты основных средств.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности (т.е. по заказам).

Коммерческие (внепроизводственные) расходы учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность», в течение месяца и полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Аналитический учет по счету 20 ведется в разрезе заказов (вида номенклатурной группы), и статьям затрат. Расходами, которые формируют фактическую себестоимость (прямые расходы) изготовления готовой продукции, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала подразделений основного производства (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе производства продукции.

К косвенным расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на отопление и освещение помещений;
- расходы на страхование;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т. п. услуг;
- расходы, связанные со сбытом продукции;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Расчеты по налогу на прибыль организаций

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Государственная помощь

Для целей бухгалтерского учета бюджетные средства подразделяются на:

- средства на финансирование капитальных затрат, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.). Предоставление этих средств может сопровождаться дополнительными условиями, ограничивающими приобретение определенных видов активов, их местонахождение или сроки приобретения и владения;

- средства на финансирование текущих расходов. К ним относятся бюджетные средства, отличные от предназначенных на финансирование капитальных расходов.

При наличии документального подтверждения будущего поступления бюджетных средств Общество признает в бухгалтерском учете возникновение целевого финансирования (кредит счета 86 «Целевое финансирование») и дебиторской задолженности по этим средствам (дебет счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»). Подтверждением могут быть принятые и публично объявленные решения, утвержденная бюджетная роспись, уведомление о бюджетных ассигнованиях, лимитах бюджетных обязательств, акты приемки-передачи ресурсов и иные соответствующие документы и т.п.

По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.

В случае отсутствия документального подтверждения и/или наличия неопределенности в получении бюджетных средств, они признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов путем отражения по дебету счета учета денежных средств, капитальных вложений и т.п. и кредиту счета учета целевого финансирования (счет 86 «Целевое финансирование»).

В случае фактического получения бюджетных средств при отсутствии достаточной уверенности в том, что Общество выполнит условия предоставления этих средств, отсутствует, то в бухгалтерском учете отражается возникновение целевого финансирования и поступление денежных средств, капитальных вложений и т.п. Эти суммы учитываются как целевое финансирование до получения достаточных подтверждений того, что Общество выполнит условия их предоставления.

Бюджетные средства списываются со счета учета целевого финансирования как увеличение финансовых результатов. Одновременно по внеоборотным активам, приобретенным за счет бюджетных средств и подлежащим согласно действующим правилам амортизации, в общем порядке начисляются амортизационные отчисления.

Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

- суммы бюджетных средств на финансирование капитальных затрат – по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации. При этом целевое финансирование учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты в качестве прочих доходов;

- суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов – в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету запасов и других активов с последующим отнесением на прочие доходы отчетного периода при отпуске запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера.

Если выделение бюджетных средств связано с выполнением определенных условий, то период, в течение которого производится списание суммы со счета учета целевого

финансирования, должен определяться исходя из времени признания отдельных видов расходов.

Бюджетные средства, предоставленные на финансирование расходов, понесенных в предыдущие отчетные периоды, относятся на увеличение финансового результата в качестве прочих доходов.

Бюджетные средства, предоставленные на финансирование капитальных затрат, понесенных организацией в предыдущие отчетные периоды, отражаются в размере начисленной амортизации как увеличение финансового результата в качестве прочих доходов, в оставшейся части – в качестве доходов будущих периодов.

Полученные бюджетные кредиты отражаются в бухгалтерском учете в порядке, принятом для учета заемных средств.

Если при предоставлении бюджетных кредитов на возвратной основе предусматривается, что при выполнении определенных условий Общество освобождается от возврата полученных ресурсов, и существует достаточная уверенность в том, что Общество выполнит эти условия, то такие средства учитываются в порядке, установленном для учета бюджетных средств.

Неопределенности оценочных значений

Основными допущениями в отношении будущих событий, а также иными источниками неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года, являются:

- резерв по сомнительным долгам,
- резерв под обесценение запасов,
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- оценочные обязательства (резерв на оплату отпуска; на выплату вознаграждения за выслугу лет; по судебным разбирательствам; по гарантийному ремонту ранее проданных товаров (продукции); по предстоящим расходам, связанными, например, по возврату бракованного товара, не подлежащего ремонту; по оплате штрафных санкций; по исполнению организацией заведомо убыточных договоров; по реструктуризации предприятия; по выдаче независимой гарантии по просьбе другого лица);
- сроки полезного использования основных средств,
- сроки полезного использования нематериальных активов и иных амортизируемых активов,
- оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.

Неопределенность в отношении величины резерва по сомнительным долгам обусловлена общим состоянием экономики России, а также индивидуальными предпринимательскими рисками контрагентов, что в целом определяет возможную волатильность данного вида резерва.

При отражении в учете резервов, созданных в связи с формированием резерва под снижение стоимости материальных ценностей, по мнению руководства, риски возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств года, следующего за отчетным, связаны с общим состоянием экономики России, спросом на производимую продукцию со стороны заказчиков.

3. ИЗМЕНЕНИЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В СВЯЗИ С ИСПРАВЛЕНИЕМ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК, ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ПЕРИОДОВ

В 2023 году изменения сравнительных показателей, связанные с исправлением существенных ошибок, относящиеся к предшествующим периодам, не осуществлялись в связи с отсутствием существенных ошибок, относящиеся к предшествующим периодам.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Информация по нематериальным активам

Информация в отношении имеющихся нематериальных активов Общества раскрыта в табличной форме 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество не проводит проверку нематериальных активов на обесценение (закреплено Учетной политикой Общества).

Общество не проводит переоценку стоимости нематериальных активов (закреплено учетной политикой).

По состоянию на 31 декабря 2023г. и предыдущие отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, у Общества отсутствовали нематериальные активы, созданные Обществом самостоятельно.

В 2023г. Обществом не вносились изменения в оценочные значения нематериальных активов.

На 31 декабря 2023г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г., у Общества отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений, предназначенных в последствии для использования непосредственно в качестве объектов нематериальных активов.

4.2. Информация по основным средствам.

Информация в отношении имеющихся основных средств Общества раскрыта в табличной форме 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе объектов основных средств отсутствуют объекты, которые не подлежат амортизации.

В 2023 г. Обществом не вносились изменения в элементы амортизации, относящиеся к основным средствам.

Общество не оценивает основные средства по переоцененной стоимости.

На 31 декабря 2023г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г., у Общества отсутствовали основные средства:

- пригодные для использования, но не используемые объекты;
- предоставленные за плату во временное пользование;
- в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основные средства, находящиеся в залоге.

Информация в отношении объектов основных средств, полученных в аренду, раскрыта в разделе 4.3 Информация по аренде.

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания	свыше 30
Сооружения и передаточные устройства	от 15 до 25
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 1 до 20
Офисное оборудование	от 2 до 7
Транспортные средства	от 3 до 10

Информация в отношении незавершенных капитальных вложений Общества раскрыта в табличной форме 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023г. и предыдущие периоды Общество не осуществляло достройку, дооборудование, реконструкцию и частичную ликвидацию основных средств, и в связи с этим не изменяло их стоимость.

В 2023 г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г., отсутствовали изменения стоимости вложений (затрат) в имущество, предназначенное в последствии для использования непосредственно в качестве объектов основных средств, как выбытие и обесценение.

На 31 декабря 2023 г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г., у Общества отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений, предназначенных в последствии для использования непосредственно в качестве объектов основных средств.

4.3. Информация по аренде

4.3.1. Информация по договорам аренды, по условиям которых Общество является арендатором

Раскрываемая информация	Описание
Характер арендной деятельности арендатора	Активы в форме права пользования Общества состоят из договора финансовой аренды недвижимого имущества, которое оно использует в своей деятельности.
Основание и порядок расчета процентной ставки	Процентная ставка по договорам финансовой аренды определяется индивидуально по каждому договору финансовой аренды, исходя из условий договора
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Договор аренды предусматривает переменные арендные платежи
Доходы и расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Оплата коммунальных услуг. Возмещение потерь на содержание оборудования.
Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Денежные оттоки, обусловленные условиями договоров аренды, срок которой еще не начался, но по которой у Общества есть договорные обязательства. К ним относятся авансовые платежи по договорам финансовой аренды, прописанные в договоре аренды.
Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Предусмотренные условиями договора требования к оплате страхования предмета аренды, постановки на учет в государственных органах (если предмет аренды - транспортное средство) и пр.
Факт использования права освобождения от признания актива в форме права пользования и обязательства по аренде, в отношении договоров (п. 11 ФСБУ 25/2018): а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.	Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к краткосрочным договорам аренды (т.е. к договорам, в которых на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опциону на покупку). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышающей 300 000 руб. При этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (аренда активов с низкой стоимостью). Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расхода по аренде линейным методом на протяжении срока аренды.

Балансовая стоимость активов в форме права пользования и обязательств по аренде, а также их изменение:

– за 2023 г.

Показатель	Активы в форме права пользования	Обязательства по аренде
Балансовая стоимость на 01 января 2023 г.	-	-
Поступления	2 347	3 708
Начисление амортизации	489	-
Прочие изменения*	-	-
Выбытия	-	-
Процентные расходы	-	437
Выплаты основного долга	-	(1 361)
Выплаты процентов	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	1 858	2 347
Долгосрочные обязательства по аренде		2 347
Краткосрочные обязательства по аренде		665

- за 2022 год:

Показатель	Активы в форме права пользования	Обязательства по аренде
Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	-	-
Поступления	-	638
Начисление амортизации	-	-
Прочие изменения*	-	-
Выбытия	-	-
Процентные расходы	-	-
Выплаты основного долга	-	(638)
Выплаты процентов	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	-	-
Долгосрочные обязательства по аренде		-
Краткосрочные обязательства по аренде		-

В 2022 году арендные платежи Общества по краткосрочной аренде признавались в качестве расхода по аренде линейным методом на протяжении срока аренды (11 месяцев).

Сроки погашения обязательств по аренде:

Наименование показателя	Балансовая стоимость	в т.ч.:			
		до 12 мес.	от 1 года до 2 лет	от 2 до 5 лет	свыше 5 лет
Обязательства по аренде	на 31 декабря 2023 г.	587	587	1 174	-
	на 31 декабря 2022 г.	-	-	-	-

В 2023 г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г., Общество не признавало в составе прибыли (убытка) доход в форме суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений (предназначенных для использования непосредственно в качестве объектов основных средств), предоставляемых Обществу другими лицами.

Арендные платежи Общества по краткосрочной аренде, признаваемые в качестве расхода по аренде линейным методом на протяжении срока аренды, по состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

4.4. Информация по финансовым вложениям

Информация в отношении наличия и движения финансовых вложений Общества раскрыта в табличной форме 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023 г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г., Обществом не вносились изменения в оценочные значения, относящиеся к финансовым вложениям.

По состоянию на 31 декабря 2023г. и предыдущие периоды у Общества отсутствуют:

- долевые финансовые вложения;
- долговые финансовые вложения;
- предоставленные займы.

По состоянию на 31 декабря 2023г. и предыдущие периоды у Общества отсутствовали:

- финансовые вложения, находящиеся в залоге;
- финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи);
- иное использование финансовых вложений.

В 2023г. и предыдущие периоды Обществом не вносились изменения в оценочные значения, относящиеся к финансовым вложениям.

4.5. Информация по запасам

Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода, а также остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движение запасов за отчетный период раскрыта в табличной форме 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, всего	21 679	8 105	9 618
в том числе:			
на сырье, материалы и другие аналогичные ценности	21 679	8 105	9 618
на затраты в незавершенном производстве	-	-	-
на товары для продажи	-	-	-

В 2023г. и предыдущие периоды Обществом не вносились изменения в оценочные значения, относящиеся запасам.

4.6. Информация по движению дебиторской задолженности

Информация в отношении наличия и движения дебиторской задолженности Общества раскрыта в табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствует дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, выраженная в иностранной валюте.

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г, 31 декабря 2021г. у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность

4.7. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства на счетах в банках	1 996	2 928	1 673
Денежные средства в кассе			
Денежные эквиваленты			
Итого денежных средств и их эквивалентов	1 996	2 928	1 673

По состоянию на 31 декабря 2023г. Общество не имеет открытых, но не использованных кредитных линий, соглашений об овердрафте.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имеет поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

По состоянию на 31 декабря 2023г. у Общества не имеется средств в аккредитивах, открытых в пользу других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2023г. у Общества не имеется средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

4.8. Информация о капитале и резервах

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет: на 31.12.2023г. – 1 125 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 1 125 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 1 000 тыс. руб.

Распределение уставного капитала:

Участник	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022г.		На 31 декабря 2021г.	
	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.
Жубанов Дмитрий Александрович	80	900	80	900	90	900
Чистякова Елена Павловна	20	225	20	225	10	100

Доли в уставном капитале Общества оплачены полностью.

Согласно решениям общих собраний участников Общества в 2023 году было начислено дивидендов сумме 6 650 тыс. руб., в том числе по итогам работы за 2022 год – 1 667 тыс. руб. и промежуточных дивидендов за 2023 год – 4 983 тыс. руб. Выплачено – 3 028 тыс. руб.

В 2022 году было начислено и выплачено дивидендов в размере 3 369 тыс. руб., в том числе по итогам работы за 2021 год – 2 315 тыс. руб. и промежуточных дивидендов за 2022 год – 1 054 тыс. руб.

4.9. Информация по движению кредиторской задолженности

Информация в отношении наличия и движения кредиторской задолженности Общества раскрыта в табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствует кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, выраженная в иностранной валюте.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами на 31 декабря имела следующую структуру:

	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Страховые взносы – всего	725	1 504	875
в том числе:			
ФСС	196	527	467
ПФР	529	776	332
ФОМС	-	201	76

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам на 31 декабря включает:

	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Налоги и сборы – всего	2 129	8 161	4 357
в том числе:			
НДФЛ	69	418	460
НДС	1 567	7 731	3 879
Налог на прибыль	459	-	-
Транспортный налог	-	-	6
Налог на имущество	34	12	12

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

4.9. Информация по привлеченным займам/кредитам и процентам

На 31 декабря 2023 г.:

Займодавец/ Кредитор	Срок погашения займа/ кредита	Основная сумма, тыс. руб.				Проценты за пользование, тыс. руб.			
		Остаток на начало года	Получено	Уплачено	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Начислено	Уплачено	Остаток на конец года
Банк ВТБ (ПАО)									
Кредитное соглашение № ВЛК/РЦ1823-246857 от 21.07.2023	2029	-	18 720	11 400	7 320	-	344	344	-
АО «ГМК «Поручитель»									
Договор займа № 03-166/23 от 26.09.2023	2026	-	3 000	258	2 742	-	-	-	-

На 31 декабря 2022г. задолженность по займам и кредитам отсутствует:

Займодавец/ Кредитор	Срок погашения займа/ кредита	Основная сумма, тыс. руб.				Проценты за пользование, тыс. руб.			
		Остаток на начало года	Получено	Уплачено	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Начислено	Уплачено	Остаток на конец года
Поволжский банк ПАО Сбербанк г. Самара	2022г	1 906	1 198	3 104	-	-	39	39	-
Филиал № 6318 Банка ВТБ (ПАО)	2022	1 500	4 000	5 500	-	-	158	158	-
ПАО «Совкомбанк»	2022	-	4 227	4 227	-	-	92	92	-
Жубанов Дмитрий Александрович	2022	150	-	150	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет заключенных договоров займа, по которым не были получены денежные средства.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций.

4.10. Информация об обеспечении обязательств

Информация в отношении полученных и выданных Обществом обеспечений обязательств раскрыта в табличной форме 8 «Обеспечение обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.11. Информация по признанным в бухгалтерском учете оценочным обязательствам, условным обязательствам, условным активам

Информация в отношении оценочных обязательств (наличие и изменение) Общества раскрыта в табличной форме 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков сотрудников не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не формировало резерв на покрытие убытков по судебным искам, в отношении которых оно выступает ответчиком, в связи с отсутствием таких судебных исков.

В 2023 г. Обществом не изменяло подходы (методику и допущения) к формированию оценочных значений, представленных оценочными обязательствам.

4.12. Государственная помощь

Государственная помощь/ бюджетные средства в 2023г. не привлекались и не использовались.

Информация в отношении полученной Обществом государственной помощи в предыдущие годы:

Наименование показателя		За 2022 г.		За 2021 г.	
Получено бюджетных средств – всего				18 773,10	
в том числе:					
на текущие расходы					
на вложения во внеоборотные активы				18 773,10	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Прочие формы государственной помощи – всего	2022г.				
	2021г.		18 773,10		
в том числе:					
Грант на реализацию инновационного проекта	2022г.				
	2021г.		18 773,10		

Невыполненные по состоянию на 31 декабря 2022г. и на 31 декабря 2021г. условия Невыполненные по состоянию на 31 декабря 2023г. и на 31 декабря 2022г. условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы отсутствуют.

5. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Информация по доходам и расходам по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам:

Наименование	За 2023 г.	За 2022г.
	объем продаж, тыс. руб.	объем продаж, тыс. руб.
Реализация собственной продукции	178 572	71 501

В 2023 г. и 2022 г. Общество не осуществляло продажу продукции, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала бы исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Расходы по обычным видам деятельности (затраты на производство) в разрезе элементов затрат раскрыты в табличной форме 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2. Прочие доходы и расходы

В течение 2023 г. и 2022 г. были получены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2023 год	2022 год
Реализация основных средств		483
Реализация прочего имущества	399	65
Курсовые разницы	142	249
Проценты к получению	1 905	350
Прочие доходы	1 018	7 392
Итого	3 465	8 538

Прочие расходы	2023 год	2022 год
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	(560)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(7)	-
Курсовая разница	(174)	(757)
Проценты к уплате	(364)	(289)
Расходы на услуги банка оплата госпошлины	(737)	(90)
Прочие расходы	(560)	(1 120)
Итого	(1 842)	(2 816)

5.3. Налог на прибыль

Показатель	За 2023г.	За 2022г.
Применяемые ставки налога на прибыль:		
основная деятельность (п.1 ст. 284 НК РФ)	20%	20%
Отложенный налог на прибыль - всего,	(502)	
в том числе в связи с:	(502)	
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
изменениями правил налогообложения	-	
изменениями применяемых налоговых ставок	-	
признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	
Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе	-	
применяемые налоговые ставки	20%	20%
условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(3 183)	

*- в 2022г. организация применяла упрощенные способы ведения учета и не применяла ПБУ 18/02

6. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1. Информация по операциям со связанными сторонами

Информация по связанным лицам:

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. связанного лица	Местонахождение юридического лица или места жительства (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)
1	ООО «Интайм»	440008 Пензенская обл., г. Пенза, ул. Гражданская, двлд. 7	Участник – Жубанов Дмитрий Александрович (90% УК)	21.01.2020

В 2023 году организация осуществляла операции со следующими связанными сторонами:

Наименование связанного лица	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.
ООО «Интайм»	Связанная сторона	Договор аренды нежилого помещения (с учетом оплаты коммунальных услуг)	1 360	41

Основному управленческому персоналу было выплачено:

Перечень вознаграждений	За 2023 г.	За 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения, всего	52 202	23 559
в том числе		
оплата труда	36 910	17 148
налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	12 861	5 791
ежегодный оплачиваемый отпуск	2 431	620
оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	-	-
оплата организацией коммунальных услуг	-	-
другие краткосрочные выплаты	-	-
Долгосрочные вознаграждения, всего	-	-

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

Обеспечения, полученные от связанных сторон, раскрыты в табличной форме 8 «Обеспечение обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.2. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам руководствуясь п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

6.3. Условные обязательства, условные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

6.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности. Условия ведения деятельности Обществом

Существенные геополитические изменения, продолжающиеся с 2022г., и нарастающая конфликтная напряженность в различных регионах мира продолжали влиять на экономическую ситуацию 2023 г. как в целом в мире, так и в Российской Федерации в частности.

Фактический уровень инфляции в Российской Федерации в 2023 г. составил 7,42 %, в 2022 г. - 11,94 %, в 2021 г. - 8,39% (на основании данных Росстата <https://rosstat.gov.ru/statistics/price#>). В условиях разгона инфляции и резкого роста инфляционных ожиданий населения, Центральный банк РФ перешел к ужесточению денежно-кредитной политики и с июля 2023 г. увеличил ключевую ставку с 7,5 до 16 % годовых (https://cbr.ru/nd_base/KeyRate/).

Санкционная политика со стороны «недружественных стран» в отношении физических и юридических лиц Российской Федерации затрагивают прямо или опосредованно практически все секторы экономики: финансовый сектор (инвестиции, банки, расчеты, платежные системы); страхование перевозок; промышленность (технологические элементы; высокотехнологичная продукция; авиа- и машиностроение); продукцию, улучшающую/повышающую промышленный потенциал и т.д. и т.п.

Неопределенность в оценке продолжительности действующих и возможное введение новых ограничений (распространение действующих санкций на третьи стороны), а также направление ответных мер, принимаемых Правительством Российской Федерацией, затрудняют объективное прогнозирование экономической ситуации (последствий) как в краткосрочном, так и в долгосрочном периодах. Санкционная политика оказывает негативное влияние в то или иной мере на все стороны санкций и проявляется в следующем:

- отток инвестиций и их перераспределение;
- уход крупных участников различных секторов экономики и/или перемещение производств;
- зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он;
- влияние изменения курса иностранных валют;
- затруднение расчетов с иностранными контрагентами;
- нарушение/усложнение логистики сырья/материалов, готовой продукции;
- изменение состава покупателей/поставщиков.

В правовую, налоговую и нормативную системы продолжают вноситься изменения, связанные в том числе со снижением санкционных влияний, и допускающие возможность разных толкований.

Общество не может достаточно точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение, так как текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В связи с этим могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

На фоне сложившейся геополитической ситуации, существенным образом повлиявшей на экономические связи (прямо или опосредованно) между субъектами, руководство Общества принимает во внимание вероятность опосредованного воздействия санкционной политики и ответных мер на повышение рисков хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках общей политики в области управления рисками, основанной на комплексном подходе и продуманных решениях менеджмента Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою основную деятельность в пределах Российской Федерации. Деятельность Общества может подвергаться как прямо, так и опосредованно страновым и региональным рискам на фоне санкционной политики со стороны «недружественных стран» и действий ответных мер, принимаемых Правительством Российской Федерации.

По оценке Общества, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения в пределах Российской Федерации минимален.

Финансовые риски

Влияние финансовых рисков также повышается под действием внешних санкций в банковском и финансовом секторах, введенных в отношении физических и юридических лиц Российской Федерации со стороны «недружественных стран», а также «вторичных санкций» со стороны данных стран. Так как ограничивается возможность по привлечению инвестиций, использованию средств оплаты, выбору контрагентов и регионов поставки.

Общество подвержено влиянию следующих основных финансовых рисков:

- *кредитный риск* (неоплата/несвоевременная оплата счетов контрагентами). Влиянию данного риска наиболее подвержен такой показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как дебиторская задолженность, которая может уменьшиться в случае повышения оценки данного риска (увеличение резерва по сомнительным долгам). Вероятность риска связана, прежде всего, с платежеспособностью контрагентов Общества и общеэкономической ситуацией в стране.

- *риск ликвидности*. Влиянию данного риска наиболее подвержены такие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как финансовые вложения и кредиторская задолженность в связи с их возможным увеличением. Вероятность риска связана, прежде всего, с финансовым положением Общества. Общество оценивает этот риск как умеренный;

- *риск изменения процентных ставок* не оказывает существенного влияния на финансовые вложения Общества, так как договоры по выдаче займов Обществом не заключены;

- *риск изменения процентных ставок по привлеченным заемным средствам* по оценке Общества является умеренным в части ожидания увеличения расходов по уплате процентов из-за колебаний общего уровня процентных ставок и в части изменения процентных ставок после принятия решения о взятии кредита, которое не обеспечивает наиболее низких расходов по уплате процентов;

- *валютный риск*. Влиянию данного риска наиболее подвержены такие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как кредиторская задолженность, прочие доходы и расходы в связи с возможным изменением стоимости сырья по причине волатильности валютного курса. Общество оценивает этот риск как умеренный.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с деятельностью Общества, могут возникать вследствие принятия управленческих решений, которые могут привести к негативным последствиям для Общества, участия в судебных процессах.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2023 г. не создавался ввиду отсутствия претензий, предъявляемых к Обществу контрагентами.

6.5. Существенные события после отчетной даты (31 декабря 2023 г.)

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

Дивиденды за 2023 год после 31 декабря 2023 года не объявлялись и не выплачивались.

Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

Принятые решения об эмиссии ценных бумаг

С целью обеспечения стратегии развития Общества по расширению объемов производства, принято решение о привлечении дополнительного финансирования посредством выхода на финансовый рынок и выпуска биржевых облигаций.

Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).

В период после отчетной даты подобных операций не осуществлялось.

Корректировка показателей отчетности

Обществом были скорректированы показатели (уточнены данные по соответствующим статьям) бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г. Основанием корректировок явилось признание существенных ошибок прошлых периодов, в связи с выявленными техническими ошибками при формировании отчетности (сбой в работе базы данных).

После 31 декабря 2023 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место иные факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в данных пояснениях.

6.6. Оценка способности продолжать деятельность непрерывно

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Виллина» (далее - Общество) за 2023 год была подготовлена руководством исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества.

Руководству не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали ему осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности

7. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

В 2023 г. и в 2022 г. Общество не принимало решений о прекращении каких-либо видов деятельности.

В 2023 г. и в 2022 г. Общество не являлось участником договора о совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 г. и в 2022 г. не было.

Генеральный директор
ООО «Виллина»



Чистякова Е.П..

«26» марта 2024 г.

Прошнуровано, пронумеровано,
скреплено печатью

56 (пятьдесят шесть) листов

Генеральный директор
ООО МАКФ «Аудитэкоконс»

В.П. Бычков

