



**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 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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.

***Прочие сведения***

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Виллина» за 2021 год, закончившийся 31 декабря 2021 года, и за 2020 год, закончившийся 31 декабря 2020 года, не проводился. Мы не проводили аудит сопоставимых показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Виллина» за указанные периоды, но мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за текущий период.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не включает в себя отчет о движении денежных средств и отчет об изменении капитала, на основании того, что ООО «Виллина» является субъектом малого предпринимательства в соответствии с нормами Федерального закона от 24 июля 2007 года № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" и в соответствии с нормами статьи 6 Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

***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)



Пыркова 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

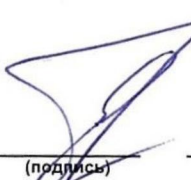
на 31 декабря 2022 г.

|                                                                                                    |                                                                         |                 |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Организация                                                                                        | <b>Общество с ограниченной ответственностью "Виллина"</b>               | по ОКПО         |                   |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                          |                                                                         | ИНН             | <b>5834052005</b> |
| Вид экономической деятельности                                                                     |                                                                         | по ОКВЭД 2      | <b>28.12</b>      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности                                                | <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b> | по ОКОПФ / ОКФС | <b>12300 16</b>   |
| Единица измерения:                                                                                 | в тыс. рублей                                                           | по ОКЕИ         | <b>384</b>        |
| Местонахождение (адрес)                                                                            | <b>440028, Пензенская обл, Пенза г, Германа Титова ул, дом № 1</b>      |                 |                   |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту                                             | <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕТ     |                 |                   |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора |                                                                         |                 |                   |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора         |                                                                         | ИНН             |                   |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора    |                                                                         | ОГРН/ОГРНИП     |                   |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                               |      |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                       |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                      | 1110 | 10 973                | 5 837                 | 1 740                 |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                     | -                     | -                     |
|           | Основные средства                                          | 1150 | 21 218                | 5 598                 | 5 703                 |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                     | -                     | -                     |
|           | Финансовые вложения                                        | 1170 | -                     | -                     | -                     |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | -                     | -                     | -                     |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | -                     | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу I                                         | 1100 | 32 191                | 11 435                | 7 443                 |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                       |                       |                       |
|           | Запасы                                                     | 1210 | 28 056                | 18 480                | 13 523                |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | 2 109                 | 2 068                 | -                     |
|           | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 9 551                 | 12 182                | 9 566                 |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 18 000                | 21 000                | -                     |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 2 928                 | 1 673                 | -                     |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | -                     | 1                     | -                     |
|           | Итого по разделу II                                        | 1200 | 60 643                | 55 403                | 23 089                |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600 | 92 835                | 66 838                | 30 532                |

| Пояснения | Наименование показателя                                                | Код  | На 31 декабря<br>2022 г. | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                          |      |                          |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                          |      |                          |                          |                          |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 1 125                    | 1 000                    | 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 | 10 328                   | 10 443                   | 9 580                    |
|           | Итого по разделу III                                                   | 1300 | 11 453                   | 11 443                   | 10 580                   |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства                                                       | 1410 | -                        | 3 556                    | 4 684                    |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | -                        | -                        | -                        |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1430 | -                        | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1450 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу IV                                                    | 1400 | -                        | 3 556                    | 4 684                    |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства                                                       | 1510 | -                        | -                        | -                        |
|           | Кредиторская задолженность                                             | 1520 | 62 608                   | 33 066                   | 15 268                   |
|           | Доходы будущих периодов                                                | 1530 | 18 773                   | 18 773                   | -                        |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1540 | -                        | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1550 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу V                                                     | 1500 | 81 381                   | 51 839                   | 15 268                   |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700 | 92 835                   | 66 838                   | 30 532                   |

Руководитель




Чистякова Елена Павловна  
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
**за Январь - Декабрь 2022 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 | 2022 |
| 5834052005 |    |      |
| 28.12      |    |      |
| 12300      | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|-----------|-----------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Выручка                                 | 2110 | 71 501                      | 54 225                      |
|           | Себестоимость продаж                    | 2120 | (47 094)                    | (38 466)                    |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 24 407                      | 15 759                      |
|           | Коммерческие расходы                    | 2210 | (22 872)                    | (8 149)                     |
|           | Управленческие расходы                  | 2220 | (3 505)                     | (5 527)                     |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | (1 970)                     | 2 083                       |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                           | -                           |
|           | Проценты к получению                    | 2320 | 350                         | 6                           |
|           | Проценты к уплате                       | 2330 | (289)                       | (155)                       |
|           | Прочие доходы                           | 2340 | 8 188                       | 4 418                       |
|           | Прочие расходы                          | 2350 | (2 527)                     | (449)                       |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 3 752                       | 5 903                       |
|           | Налог на прибыль                        | 2410 | (265)                       | -                           |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | текущий налог на прибыль                | 2411 | (265)                       | -                           |
|           | отложенный налог на прибыль             | 2412 | -                           | -                           |
|           | Прочее                                  | 2460 | -                           | -                           |
|           | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 3 487                       | 5 903                       |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                         | Код  | За Январь - Декабрь<br>2022 г. | За Январь - Декабрь<br>2021 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 | 3 487                          | 5 903                          |
|           | Справочно<br>Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                  | 2900 | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                          | 2910 | -                              | -                              |



Руководитель

(подпись)

Чистякова Елена Павловна

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Виллина» за 2022 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой (бухгалтерской) финансовой отчетности ООО «Виллина», именуемой в дальнейшем Общество, за 2022 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.

**I. 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.**

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

**Структура капитала/Бенефициары общества:**

По состоянию на 31.12.2022 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 31.12.2022г. составила 31 человек, на 31.12.2021г. – 18 человек.**

**Общество не имеет обособленных подразделений и дочерних обществ.**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Виллина» за 2022г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

**Основные 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 № 18-08-12/21 от 08.12.2021г..

#### **Общие положения**

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

#### **Существенность**

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

#### **Учет основных средств**

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 5 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ от 01.02.2002г. №1 и утверждается приказом руководителя (п. 8 ФСБУ 6/2020).

#### **Учет нематериальных активов**

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/2007).

Срок полезного использования объекта - секрета производства (ноу-хау) устанавливается исходя из срока, в течение которого соблюдается конфиденциальность сведений в отношении такого объекта, в том числе путем введения режима коммерческой тайны. Если срок охраны конфиденциальности не установлен, в учете возникает объект НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/2007).

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/2007).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

### **Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы**

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее - расходы на НИОКР) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н.

В процессе создания актива организация выделяет две стадии: стадию исследований и стадию разработки.

Затраты, понесенные на стадии исследований, признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (прочих расходов) в момент их возникновения.

Затраты, понесенные на стадии разработки (при создании актива не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют стоимость создаваемого актива.

Если организации не может отделить стадию исследований от стадии разработки, то затраты учитываются так, как если бы они были понесены только на стадии исследований (списываются на расходы текущего периода).

### **Запасы**

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. При отпуске готовой продукции ее оценка производится по средней себестоимости.

Активы со сроком использования более 12 месяцев, но стоимостью менее лимита ОС, признаются малоценным оборудованием и запасами и списываются на расходы в периоде их возникновения (офисная техника, спецодежда, инструмент и мебель).

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется с отчетности за 2022 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2022 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2022 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

### **Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы», в полной сумме.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

### III. ИЗМЕНЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ В СВЯЗИ С ВЫЯВЛЕНИЕМ ОТКЛОНЕНИЙ ПО СРАВНЕНИЮ С ПЕРВОНАЧАЛЬНО СДАННОЙ

Обществом были скорректированы показатели (уточнены данные по соответствующим статьям) бухгалтерской (финансовой) отчетности и сравнительные данные, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г. (на 31.12.2021г. и 31.12.2020г.). Основанием корректировок явилось признание существенных ошибок прошлых периодов, в связи с выявленными техническими ошибками при формировании отчетности (сбой в работе базы данных).

Найденные ошибки исправлены и сформирована корректная бухгалтерская (финансовая) отчетность. Скорректированная отчетность сдана в ФНС с номером корректировки «001».

Отчетность была представлена участникам Общества на рассмотрение.

Отклонения данных исправленной отчетности от данных первоначально сданной отчетности представлены в таблицах:

| Наименование статьи                          | Код строки  | Значение после корректировок и | Значение до корректировки | Отклонения (3-4) |
|----------------------------------------------|-------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| 1                                            | 2           | 3                              | 4                         | 5                |
| <b>Бухгалтерский баланс на 31.12.2022</b>    |             |                                |                           |                  |
| <b>АКТИВ</b>                                 |             |                                |                           |                  |
| <i><b>I. Внеоборотные активы</b></i>         |             |                                |                           |                  |
| Нематериальные активы                        | 1110        | 10 973                         | 11 506                    | -533             |
| Основные средства                            | 1150        | 21 218                         | 17 022                    | 4 196            |
| Итого по разделу I                           |             | 32 191                         | 28 528                    | 3 663            |
| <i><b>II. Оборотные активы</b></i>           |             |                                |                           |                  |
| Запасы                                       | 1210        | 28 056                         | 15 321                    | 12 735           |
| Налог на добавленную стоимость               | 1220        | 2 109                          | 3 107                     | -998             |
| Дебиторская задолженность                    | 1230        | 9 551                          | 13 522                    | -3 971           |
| Финансовые вложения                          | 1240        | 18 000                         | 18 000                    | 0                |
| Денежные средства                            | 1250        | 2 928                          | 4 092                     | -1 164           |
| Прочие оборотные активы                      | 1260        |                                |                           |                  |
| Итого по разделу II                          | 1200        | 60 644                         | 54 042                    | 6 602            |
| <b>Баланс</b>                                | <b>1600</b> | <b>92 835</b>                  | <b>82 570</b>             | <b>10 265</b>    |
| <b>ПАССИВ</b>                                |             |                                |                           |                  |
| <i><b>III. Капитал и резервы</b></i>         |             |                                |                           |                  |
| Уставный капитал                             | 1310        | 1 125                          | 1 125                     | 0                |
| Нераспределенная прибыль                     | 1370        | 10 328                         | 10 668                    | -340             |
| Итого по разделу III                         | 1300        | 11 453                         | 11 793                    | -340             |
| <i><b>IV. Долгосрочные обязательства</b></i> |             |                                |                           |                  |
| Заемные средства                             | 1410        | -                              | -                         | -                |
| Итого по разделу IV                          | 1400        | -                              | -                         | -                |
| <i><b>V. Краткосрочные обязательства</b></i> |             |                                |                           |                  |
| Кредиторская задолженность                   | 1520        | 62 608                         | 61 306                    | 1 302            |
| Доходы будущих периодов                      | 1530        | 18 773                         | 9 471                     | 9 302            |

|                    |             |               |               |               |
|--------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| Итого по разделу V | 1500        | 81 381        | 70 777        | 10 604        |
| <b>Баланс</b>      | <b>1700</b> | <b>92 834</b> | <b>82 570</b> | <b>10 264</b> |

| Наименование статьи                          | Код строки  | Значение после корректировки | Значение до корректировки | Отклонения (3-4) |
|----------------------------------------------|-------------|------------------------------|---------------------------|------------------|
| 1                                            | 2           | 3                            | 4                         | 5                |
| <b>Бухгалтерский баланс на 31.12.2021</b>    |             |                              |                           |                  |
| <b>АКТИВ</b>                                 |             |                              |                           |                  |
| <i><b>I. Внеоборотные активы</b></i>         |             |                              |                           |                  |
| Нематериальные активы                        | 1110        | 5 837                        | 5 837                     | 0                |
| Основные средства                            | 1150        | 5 598                        | 6 036                     | -438             |
| Итого по разделу I                           |             | 11 435                       | 11 873                    | -438             |
| <i><b>II. Оборотные активы</b></i>           |             |                              |                           |                  |
| Запасы                                       | 1210        | 18 480                       | 15 006                    | 3 474            |
| Налог на добавленную стоимость               | 1220        | 2 068                        | -                         | 2 068            |
| Дебиторская задолженность                    | 1230        | 12 182                       | 15 488                    | -3 306           |
| Финансовые вложения                          | 1240        | 21 000                       | 10 000                    | 11 000           |
| Денежные средства                            | 1250        | 1 673                        | 1 133                     | 540              |
| Прочие оборотные активы                      | 1260        | -                            | 20 897                    | -20 897          |
| Итого по разделу II                          | 1200        | 55 403                       | 62 524                    | -7 121           |
| <b>Баланс</b>                                | <b>1600</b> | <b>66 838</b>                | <b>74 397</b>             | <b>-7 559</b>    |
| <b>ПАССИВ</b>                                |             |                              |                           |                  |
| <i><b>III. Капитал и резервы</b></i>         |             |                              |                           |                  |
| Уставный капитал                             | 1310        | 1 000                        | 1 000                     | 0                |
| Нераспределенная прибыль                     | 1370        | 10 443                       | 11 328                    | -885             |
| Итого по разделу III                         | 1300        | 11 443                       | 12 328                    | -885             |
| <i><b>IV. Долгосрочные обязательства</b></i> |             |                              |                           |                  |
| Заемные средства                             | 1410        | 3 556                        | 2 592                     | 964              |
| Итого по разделу IV                          | 1400        | 3 556                        | 2 592                     | 964              |
| <i><b>V. Краткосрочные обязательства</b></i> |             |                              |                           |                  |
| Кредиторская задолженность                   | 1520        | 33 066                       | 40 704                    | -7 638           |
| Доходы будущих периодов                      | 1530        | 18 773                       | 18 773                    | 0                |
| Итого по разделу V                           | 1500        | 51 839                       | 59 477                    | -7 638           |
| <b>Баланс</b>                                | <b>1700</b> | <b>66 838</b>                | <b>74 397</b>             | <b>-7 559</b>    |

| Наименование статьи                       | Код строки | Значение после корректировки | Значение до корректировки | Отклонения (3-4) |
|-------------------------------------------|------------|------------------------------|---------------------------|------------------|
| 1                                         | 2          | 3                            | 4                         | 5                |
| <b>Бухгалтерский баланс на 31.12.2020</b> |            |                              |                           |                  |
| <b>АКТИВ</b>                              |            |                              |                           |                  |

|                                       |             |               |               |              |
|---------------------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------|
| <b>I. Внеоборотные активы</b>         |             |               |               |              |
| Нематериальные активы                 | 1110        | 1 740         | 668           | 1 072        |
| Основные средства                     | 1150        | 5 703         | 5 908         | -205         |
| Итого по разделу I                    |             | 7 443         | 6 576         | 867          |
| <b>II. Оборотные активы</b>           |             |               |               |              |
| Запасы                                | 1210        | 13 523        | 7 469         | 6 054        |
| Налог на добавленную стоимость        | 1220        |               |               | 0            |
| Дебиторская задолженность             | 1230        | 9 566         | 4 160         | 5 406        |
| Финансовые вложения                   | 1240        |               |               | 0            |
| Денежные средства                     | 1250        |               | 3 375         | -3 375       |
| Прочие оборотные активы               | 1260        |               | 2 124         |              |
| Итого по разделу II                   | 1200        | 23 089        | 17 128        | 5 961        |
| <b>Баланс</b>                         | <b>1600</b> | <b>30 532</b> | <b>23 704</b> | <b>6 828</b> |
| <b>ПАССИВ</b>                         |             |               |               |              |
| <b>III. Капитал и резервы</b>         |             |               |               |              |
| Уставный капитал                      | 1310        | 1 000         | 1 000         | 0            |
| Нераспределенная прибыль              | 1370        | 9 580         | 9 580         | 0            |
| Итого по разделу III                  | 1300        | 10 580        | 10 580        | 0            |
| <b>IV. Долгосрочные обязательства</b> |             |               |               |              |
| Заемные средства                      | 1410        | 4 684         | 4 117         | 567          |
| Итого по разделу IV                   | 1400        | 4 684         | 4 117         | 567          |
| <b>V. Краткосрочные обязательства</b> |             |               |               |              |
| Кредиторская задолженность            | 1520        | 15 268        | 9 007         | 6 261        |
| Доходы будущих периодов               | 1530        |               |               | 0            |
| Итого по разделу V                    | 1500        | 15 268        | 9 007         | 6 261        |
| <b>Баланс</b>                         | <b>1700</b> | <b>30 532</b> | <b>23 704</b> | <b>6 828</b> |

| Наименование статьи                               | Код строки | Значение после корректировки | Значение до корректировки | Отклонения (3-4) |
|---------------------------------------------------|------------|------------------------------|---------------------------|------------------|
| 1                                                 | 2          | 3                            | 4                         | 5                |
| <b>Отчет о финансовых результатах за 2022 год</b> |            |                              |                           |                  |
| Выручка                                           | 2110       | 71 501                       | 71 501                    | 0                |
| Себестоимость продукции                           | 2120       | (47 094)                     | (56 326)                  | 9 232            |
| Валовая прибыль (убыток)                          | 2100       | 24 407                       | 15 175                    | 9 232            |
| Коммерческие расходы                              | 2210       | (22 872)                     | (5 945)                   | -16 927          |
| Управленческие расходы                            | 2220       | (3 505)                      | (4 325)                   | 820              |
| Прибыль (убыток) от продаж                        | 2200       | (1 970)                      | 4 905                     | -6 875           |
| Проценты к получению                              | 2320       | 350                          | 211                       | 139              |
| Проценты к уплате                                 | 2330       | (289)                        | (191)                     | -98              |
| Прочие доходы                                     | 2340       | 8 187                        | 729                       | 7 458            |
| Прочие расходы                                    | 2350       | (2 526)                      | (1 304)                   | -1 222           |
| Прибыль (убыток) до налогообложения               | 2300       | 3 752                        | 4 350                     | -598             |

|                          |      |       |       |     |
|--------------------------|------|-------|-------|-----|
| Налог на прибыль         | 2410 | (265) | (870) | 605 |
| текущий налог на прибыль | 2411 | (265) | (870) | 605 |
| Чистая прибыль (убыток)  | 2400 | 3 487 | 3 480 | 7   |

| Наименование статьи                               | Код строки | Значение после корректировки | Значение до корректировки | Отклонения (3-4) |
|---------------------------------------------------|------------|------------------------------|---------------------------|------------------|
| 1                                                 | 2          | 3                            | 4                         | 5                |
| <b>Отчет о финансовых результатах за 2021 год</b> |            |                              |                           |                  |
| Выручка                                           | 2110       | 54 225                       | 54 239                    | -14              |
| Себестоимость продукции                           | 2120       | (38 466)                     | (42 043)                  | 3 577            |
| Валовая прибыль (убыток)                          | 2100       | 15 759                       | 12 196                    | 3 563            |
| Коммерческие расходы                              | 2210       | (8 148)                      | (8 127)                   | -21              |
| Управленческие расходы                            | 2220       | (5 527)                      | (1 633)                   | -3 894           |
| Прибыль (убыток) от продаж                        | 2200       | 2 084                        | 2 436                     | -352             |
| Проценты к получению                              | 2320       | 6                            | 6                         | 0                |
| Проценты к уплате                                 | 2330       | (155)                        |                           | -155             |
| Прочие доходы                                     | 2340       | 4 418                        | 20                        | 4 398            |
| Прочие расходы                                    | 2350       | (449)                        | (277)                     | -172             |
| Прибыль (убыток) до налогообложения               | 2300       | 5 904                        | 2 185                     | 3 719            |
| Налог на прибыль                                  | 2410       | -                            | (437)                     | 437              |
| текущий налог на прибыль                          | 2411       | -                            | (437)                     | 437              |
| Чистая прибыль (убыток)                           | 2400       | 5 904                        | 1 748                     | 4 156            |

#### IV. РАСКРЫТИЕ ОСНОВНЫХ СТРОК СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

##### 1. Информация по нематериальным активам

Информация в отношении имеющихся нематериальных активов:

| Показатель                                  | Наименование НМА/группа/вид НМА |             |                         | Всего   |
|---------------------------------------------|---------------------------------|-------------|-------------------------|---------|
|                                             | Проектные работы (нау-хау)      | Сертификаты | Программное обеспечение |         |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2022г.</b> | 7 165                           | 1 516       | 0                       | 8 681   |
| в том числе:                                |                                 |             |                         |         |
| первоначальная стоимость                    | 8 327                           | 1 974       | 64                      | 10 365  |
| накопленная амортизация                     | (1 162)                         | (458)       | (64)                    | (1 684) |
| Поступило за период                         | 4 159                           | 110         |                         | 4 269   |
| Начислено амортизации за период             | (1 116)                         | (308)       |                         | (1 424) |
| Выбыло за период:                           | ---                             | ---         | ---                     | ---     |
| первоначальная стоимость                    |                                 |             |                         |         |
| накопленная амортизация                     |                                 |             |                         |         |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2021г.</b> | 4 122                           | 1 714       | 0                       | 5 836   |
| в том числе:                                | 4 168                           | 1 864       | 64                      | 6 096   |

|                                              |       |       |      |       |
|----------------------------------------------|-------|-------|------|-------|
| первоначальная стоимость                     |       |       |      |       |
| накопленная амортизация                      | (46)  | (150) | (64) | (260) |
| Поступило за период                          | 4 168 | 1 436 |      | 5 604 |
| Начислено амортизации за период              | (46)  | (150) | (1)  | (197) |
| Выбыло за период:                            | ---   | ---   | ---  | ---   |
| первоначальная стоимость                     | ()    | ()    | (4)  | (4)   |
| накопленная амортизация                      |       |       |      |       |
| <b>Балансовая стоимость на 01.01.2021 г.</b> |       | 428   | 5    | 433   |
| в том числе: первоначальная стоимость        |       | 428   | 68   | 496   |
| накопленная амортизация                      |       |       | (63) | (63)  |

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 2022г. и предыдущие отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, у Общества отсутствовали нематериальные активы, созданные Обществом самостоятельно.

В 2022г. Обществом не вносились изменения в оценочные значения нематериальных активов.

Затраты на приобретение объектов нематериальных активов (незаконченные операции по приобретению нематериальных активов):

| Показатель                                                  | Приобретение объектов нематериальных активов |             |                         | Всего   |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|-------------------------|---------|
|                                                             | Конструкторская документация                 | Сертификаты | Программное обеспечение |         |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2022г.</b>                 | 210                                          | 2 081       | 1                       | 2 292   |
| в том числе: фактические затраты                            | 210                                          | 2 081       | 1                       | 2 292   |
| Затраты за период                                           | 4 369                                        | 2 191       |                         | 6 560   |
| Принято к учету в качестве НМА или увеличена стоимость НМА: | ---                                          | ---         | ---                     | ---     |
| фактические затраты                                         | (4 159)                                      | (110)       |                         | (4 269) |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.</b>                |                                              |             | 1                       | 1       |
| в том числе: фактические затраты                            |                                              |             | 1                       | 1       |
| Затраты за период                                           | 4 168                                        | 129         | 1                       | 4 298   |
| Принято к учету в качестве НМА или увеличена                | ---                                          | ---         | ---                     | ---     |

|                                             |         |         |  |         |
|---------------------------------------------|---------|---------|--|---------|
| стоимость НМА:                              |         |         |  |         |
| фактические затраты                         | (4 168) | (1 436) |  | (5 604) |
| <b>Балансовая стоимость на 01.01.2021г.</b> |         | 1 307   |  | 1 307   |
| в том числе: фактические затраты            |         | 1 307   |  | 1 307   |

На 31 декабря 2022г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г., 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.

## 2. Информация по основным средствам.

Информация в отношении имеющихся основных средств Общества:

| Показатель                                  | Основные средства отличные от инвестиционной недвижимости<br>(по группам) |                             |                              |                                            | Всего         |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|---------------|
|                                             | <i>Машины и оборудование</i>                                              | <i>Офисное оборудование</i> | <i>Транспортные средства</i> | Производственный и хозяйственный инвентарь |               |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2022г.</b> | <b>17 449</b>                                                             | <b>190</b>                  | <b>3 236</b>                 | <b>28</b>                                  | <b>20 903</b> |
| в том числе:                                |                                                                           |                             |                              |                                            |               |
| первоначальная стоимость                    | 20 997                                                                    | 649                         | 3 236                        | 46                                         | 24 928        |
| накопленная амортизация                     | (3 548)                                                                   | (459)                       |                              | (18)                                       | (4 025)       |
| Поступило за период                         | 17 370                                                                    | 191                         |                              |                                            | 17 561        |
| Начислено амортизации за период             | (1 283)                                                                   | (89)                        |                              | (9)                                        | (1 381)       |
| Выбыло за период:                           | ---                                                                       | ---                         | ---                          | ---                                        |               |
| первоначальная стоимость                    | (579)                                                                     |                             |                              |                                            | (579)         |
| накопленная амортизация                     | 19                                                                        |                             |                              |                                            | 19            |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2021г.</b> | <b>1 921</b>                                                              | <b>89</b>                   | <b>3 326</b>                 | <b>37</b>                                  | <b>5 283</b>  |
| в том числе:                                |                                                                           |                             |                              |                                            |               |
| первоначальная стоимость                    | 4 206                                                                     | 459                         | 3 236                        | 46                                         | 7 947         |
| накопленная амортизация                     | (2 285)                                                                   | (370)                       |                              | (9)                                        | (2 664)       |
| Поступило за период                         | 1 045                                                                     | 68                          |                              | 46                                         |               |
| Начислено амортизации за период             | (1 088)                                                                   | (210)                       | (545)                        | (9)                                        | (1 852)       |
| Выбыло за период:                           |                                                                           |                             |                              |                                            |               |
| первоначальная стоимость                    |                                                                           |                             |                              |                                            |               |

|                                             |              |            |              |  |              |
|---------------------------------------------|--------------|------------|--------------|--|--------------|
| накопленная амортизация                     |              |            |              |  |              |
| <b>Балансовая стоимость на 01.01.2021г.</b> | <b>1 963</b> | <b>230</b> | <b>3 236</b> |  | <b>5 429</b> |
| в том числе: первоначальная стоимость       | 3 160        | 390        | 3 236        |  | 6 786        |
| накопленная амортизация                     | (1 197)      | (160)      |              |  | (1 357)      |

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

В 2022г. Обществом не вносились изменения в элементы амортизации, относящиеся к основным средствам.

Общество не оценивает основные средства по переоцененной стоимости.

На 31 декабря 2022г. 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.

#### 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 затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, а также восстановление объектов основных средств:

|                                                                      | Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств |                      |                                   | Всего  |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|--------|
|                                                                      | Машины и оборудование                                                                                      | Офисное оборудование | Производственный и хоз. инвентарь |        |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2022г.</b>                          |                                                                                                            | 314                  |                                   | 314    |
| в том числе: фактические затраты                                     |                                                                                                            | 314                  |                                   | 314    |
| Затраты за период                                                    | 17 471                                                                                                     |                      |                                   | 17 471 |
| Списано:                                                             | ---                                                                                                        | ---                  | ---                               | ---    |
| фактические затраты                                                  |                                                                                                            |                      |                                   |        |
| Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость: | ---                                                                                                        | ---                  | ---                               | ---    |
| фактические затраты                                                  | 17 471                                                                                                     |                      |                                   | 17 471 |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2021г.</b>                          |                                                                                                            | 314                  |                                   | 314    |
| в том числе: фактические                                             |                                                                                                            | 314                  |                                   | 314    |

|                                                                                 |       |     |     |       |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------|-----|-----|-------|
| затраты                                                                         |       |     |     |       |
| Затраты за период                                                               | 1 046 | 109 | 46  | 1 201 |
| Списано:                                                                        | ---   | --- | --- | ---   |
| фактические<br>затраты                                                          |       |     |     |       |
| Принято к учету в<br>качестве основных<br>средств или<br>увеличена<br>стоимость | ---   | --- | --- | ---   |
| фактические<br>затраты                                                          | 1 046 | 69  | 46  | 1 161 |
| <b>Балансовая<br/>стоимость на<br/>01.01.2021г.</b>                             |       | 274 |     | 274   |
| в том числе:<br>фактические<br>затраты                                          |       | 274 |     | 274   |

В 2022г. и предыдущие периоды Общество не осуществляло достройку, дооборудование, реконструкцию и частичную ликвидацию основных средств, и в связи с этим не изменяло их стоимость.

### 3. Информация по аренде

#### 3.1. Информация по договорам аренды, по условиям которых Общество является арендатором

Арендные платежи Общества по краткосрочной аренде, признаваемые в качестве расхода по аренде линейным методом на протяжении срока аренды:

| Наименование показателя                                                                                                                             | За 2022г.         |                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------|
|                                                                                                                                                     | расходы за 2022г. | Будущие арендные платежи на 31.12.2022г. |
| <i>По договорам краткосрочной аренды.</i><br>- Договор аренды нежилого помещения от 01.02.2022 № А1/22.<br>Срок аренды: с 01.02.2022 по 31.12.2022. | 638               |                                          |

Аренднованное недвижимое имущество учитывается на забалансовом счете 001 в оценке, указанной в договоре аренды – 5 246 тыс. руб.

#### 3.2. Информация по договорам аренды, по условиям которых Общество является арендодателем

У общества отсутствуют договоры, в которых оно выступает арендодателем.

### 4. Информация по финансовым вложениям

Информация в отношении наличия и движения финансовых вложений Общества

- краткосрочные финансовые вложения

|                              | Краткосрочные финансовые вложения |  |  |  |  | Всего     |
|------------------------------|-----------------------------------|--|--|--|--|-----------|
|                              | Депозиты                          |  |  |  |  |           |
| <b>На 31 декабря 2022г.</b>  |                                   |  |  |  |  |           |
| первоначальная стоимость     | 18 000                            |  |  |  |  | 18 000    |
| Поступило за период          | 286 000                           |  |  |  |  | 286 000   |
| Выбыло (погашено) за период: | (289 000)                         |  |  |  |  | (289 000) |
| первоначальная               | (289 000)                         |  |  |  |  | (289 000) |

|                                                                                  |          |  |  |  |  |          |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------|--|--|--|--|----------|
| стоимость                                                                        |          |  |  |  |  |          |
| Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | 350      |  |  |  |  | 350      |
| <b>На 31 декабря 2021г.</b>                                                      |          |  |  |  |  |          |
| первоначальная стоимость                                                         | 21 000   |  |  |  |  | 21 000   |
| Поступило за период                                                              | 47 500   |  |  |  |  | 47 500   |
| Выбыло (погашено) за период:                                                     |          |  |  |  |  |          |
| первоначальная стоимость                                                         | (26 500) |  |  |  |  | (26 500) |
| Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | 6        |  |  |  |  | 6        |
| <b>На 01 января 2021г.</b>                                                       |          |  |  |  |  |          |
| первоначальная стоимость                                                         |          |  |  |  |  |          |

По состоянию на 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г. у Общества отсутствуют:

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

По состоянию на 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г. и на 31 декабря 2020г. у Общества отсутствовали:

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

В 2022г. и предыдущие периоды Обществом не вносились изменения в оценочные значения, относящиеся к финансовым вложениям.

## 5. Информация по запасам

Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода, а также остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и движение запасов за отчетный период:

|                                             | Запасы            |         |                   |          | Всего    |
|---------------------------------------------|-------------------|---------|-------------------|----------|----------|
|                                             | Сырье и материалы | Товары  | Готовая продукция | НЗП      |          |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2022г.</b> | 13 072            | 1 194   | 7 827             | 5 962    | 28 056   |
| в том числе: себестоимость                  | 13 072            | 1 194   | 7 827             | 5 962    | 28 056   |
| Поступления и затраты за период             | 28 318            | 4 440   | 9 715             | 51 281   | 93 754   |
| Выбыло за период:                           | ---               | ---     | ---               | ---      | ---      |
| себестоимость                               | (22 121)          | (4 579) | (11 638)          | (45 840) | (84 178) |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2021г.</b> | 6 875             | 1 333   | 9 750             | 521      | 18 480   |
| в том числе: себестоимость                  | 6 875             | 1 333   | 9 750             | 521      | 18 480   |
| Поступления и затраты за период             | 21 826            | 438     | 38 850            | 36 248   | 97 362   |
| Выбыло за период:                           | ---               | ---     | ---               | ---      | ---      |
| себестоимость                               | (24 639)          | (772)   | (29 144)          | (37 851) | (92 406) |
| <b>Балансовая стоимость на</b>              | 9 688             | 1 667   | 44                | 2 124    | 13 523   |

|                               |       |       |    |       |        |
|-------------------------------|-------|-------|----|-------|--------|
| <b>31.12.2020г.</b>           |       |       |    |       |        |
| в том числе:<br>себестоимость | 9 688 | 1 667 | 44 | 2 124 | 13 523 |

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, по состоянию на 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020г. отсутствуют.

В 2022г. и предыдущие периоды Обществом не вносились изменения в оценочные значения, относящиеся запасам.

## 6. Информация по движению дебиторской и кредиторской задолженности

Информация в отношении наличия и движения дебиторской задолженности Общества:

– краткосрочная дебиторская задолженность:

|                                                                       | Краткосрочная дебиторская задолженность по группам: |                             |                             |                        |                      | Всего     |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------|
|                                                                       | Расчеты с поставщиками                              | Расчеты по налогам и сборам | Расчеты по соц. страхованию | Расчеты с покупателями | Прочая задолженность |           |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2022г.</b>                           | 8 105                                               | 2 242                       | 39                          |                        | (835)                | 9 551     |
| в том числе:<br>учтенная по условиям договора                         | 8 105                                               | 2 242                       | 39                          |                        | (835)                | 9 551     |
| величина резерва по сомнительным долгам                               | -                                                   | -                           | -                           | -                      | -                    | -         |
| Поступление за период:                                                | 68 743                                              | 1 179                       | 262                         | 84 521                 | 5 016                | 159 721   |
| в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | 68 743                                              | 1 179                       | 262                         | 84 521                 | 5 016                | 159 721   |
| причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления                      | -                                                   | -                           | -                           | -                      | -                    | -         |
| Выбыло за период:                                                     | (70 256)                                            | (294)                       | (286)                       | (84 971)               | (6 545)              | (162 352) |
| Погашение                                                             | (70 256)                                            | (294)                       | (286)                       | (84 971)               | (6 545)              | (162 352) |
| списание на финансовый результат                                      | -                                                   | -                           | -                           | -                      | -                    | -         |
| восстановление резерва                                                | -                                                   | -                           | -                           | -                      | -                    | -         |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2021г.</b>                           | 9 618                                               | 1 357                       | 63                          | 450                    | 694                  | 12 182    |
| в том числе:<br>учтенная по условиям договора                         | 9 618                                               | 1 357                       | 63                          | 450                    | 694                  | 12 182    |
| величина резерва по сомнительным долгам                               | -                                                   | -                           | -                           | -                      | -                    | -         |
| Поступление за период:                                                | 57 839                                              | 7 676                       | 1 653                       | 65 069                 | 1 407                | 133 644   |
| в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | 57 839                                              | 7 676                       | 1 653                       | 65 069                 | 1 407                | 133 644   |
| причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления                      | -                                                   | -                           | -                           | -                      | -                    | -         |
| Выбыло за период:                                                     | (52 516)                                            | (7 085)                     | (1 792)                     | (67 840)               | (1 795)              | (131 028) |

|                                                  |          |         |         |          |         |           |
|--------------------------------------------------|----------|---------|---------|----------|---------|-----------|
| Погашение                                        | (52 516) | (7 085) | (1 792) | (67 840) | (1 795) | (131 028) |
| списание на<br>финансовый<br>результат           | -        | -       | -       | -        | -       | -         |
| восстановление<br>резерва                        | -        | -       | -       | -        | -       | -         |
| <b>Балансовая стоимость<br/>на 01.01.2021г.</b>  | 4 295    | 766     | 202     | 3 221    | 1 082   | 9 566     |
| в том числе:<br>учтенная по<br>условиям договора | 4 295    | 766     | 202     | 3 221    | 1 082   | 9 566     |
| величина резерва по<br>сомнительным<br>долгам    | -        | -       | -       | -        | -       | -         |

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

По состоянию на 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г, 31 декабря 2020г. у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2021г. у Общества не имеется кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками, выраженной в иностранной валюте.

Информация в отношении наличия и движения кредиторской задолженности Общества:

– долгосрочная кредиторская задолженность:

|                                                                       | Долгосрочная кредиторская задолженность по группам: |       | Всего    |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------|----------|
|                                                                       | Кредиты                                             | Займы |          |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12. 2022г.</b>                          | -                                                   | -     | -        |
| Поступление за период:                                                | 9 425                                               | -     | 9 425    |
| в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | 9 425                                               | -     | 9 425    |
| причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления                      | -                                                   | -     | -        |
| Выбыло за период:                                                     | (12 831)                                            | (150) | (12 981) |
| Погашение                                                             | (12 831)                                            | (150) | (12 981) |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2021г.</b>                           | 3 406                                               | 150   | 3 556    |
| Поступление за период:                                                | 8 564                                               | 650   | 9 214    |
| в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | 8 564                                               | 650   | 9 214    |
| причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления                      | -                                                   | -     | -        |
| Выбыло за период:                                                     | (9 842)                                             | (500) | (10 342) |
| Погашение                                                             | (9 842)                                             | (500) | (10 342) |
| <b>Балансовая стоимость на 01.01.2021г.</b>                           | 4 684                                               | -     | 4 684    |

– краткосрочная кредиторская задолженность:

|                                             | Краткосрочная кредиторская задолженность по группам: |                             |                             |                        |         | Всего  |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|---------|--------|
|                                             | Расчеты с поставщиками                               | Расчеты по налогам и сборам | Расчеты по соц. страхованию | Расчеты с покупателями | Прочая  |        |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2022г.</b> | 5 622                                                | 8 161                       | 1 504                       | 53 322                 | (6 001) | 62 608 |

|                                                                       |          |          |         |          |          |           |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|----------|---------|----------|----------|-----------|
| Поступление за период:                                                |          |          |         |          |          |           |
| в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | 86 731   | 31 087   | 4 220   | 117 695  | 10 401   | 250 134   |
| причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления                      | -        | -        | -       | -        | -        | -         |
| Выбыло за период:                                                     | (83 699) | (27 283) | (3 591) | (85 031) | (21 025) | (220 629) |
| Погашение                                                             | -        | -        | -       | -        | -        | -         |
| списание на финансовый результат                                      | -        | -        | -       | -        | -        | -         |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2021г.</b>                           | 2 590    | 4 357    | 875     | 20 658   | 4 623    | 33 103    |
| Поступление за период:                                                | 52 232   | 20 451   | 2 531   | 75 392   | 6 324    | 156 930   |
| в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | 52 232   | 20 451   | 2 531   | 75 392   | 6 324    | 156 930   |
| причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления                      | -        | -        | -       | -        | -        | -         |
| Выбыло за период:                                                     | (51 131) | (18 023) | (1 773) | (66 840) | (2 228)  | (139 995) |
| Погашение                                                             | (51 131) | (18 023) | (1 773) | (66 840) | (2 228)  | (139 995) |
| списание на финансовый результат                                      | -        | -        | -       | -        | -        | -         |
| <b>Балансовая стоимость на 01.01.2021г.</b>                           | 1 489    | 1 929    | 117     | 12 106   | 527      | 16 168    |

По состоянию на 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020г. 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 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Страховые взносы – всего | 1 504                 | 875                   | 117                   |
| в том числе:             |                       |                       |                       |
| ФСС                      | 527                   | 467                   | 117                   |
| ПФР                      | 776                   | 332                   | -                     |
| ФОМС                     | 201                   | 76                    | -                     |

#### **Задолженность по налогам и сборам**

Задолженность по налогам и сборам на 31 декабря включает:

|                        | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Налоги и сборы – всего | 8 161                 | 4 357                 | 1 929                 |
| в том числе:           |                       |                       |                       |
| НДФЛ                   | 418                   | 460                   | -                     |
| НДС                    | 7 731                 | 3 879                 | 1 886                 |
| Налог на прибыль       | -                     | -                     | -                     |
| Транспортный налог     | -                     | 6                     | 31                    |
| Налог на имущество     | 12                    | 12                    | 12                    |

По состоянию на 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020г., 31 декабря 2019г., Общество имело просроченные обязательства по налогам и сборам.

По состоянию на 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020г., 31 декабря 2019г. у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность, за исключением обязательств по налогам и сборам.

## 7. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают:

|                                                 | На 31 декабря<br>2022 г | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г |
|-------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Денежные средства на счетах в банках            | 2 928                   | 1 673                    | -                       |
| Денежные средства в кассе                       |                         |                          |                         |
| Денежные эквиваленты                            |                         |                          |                         |
| <b>Итого денежных средств и их эквивалентов</b> | <b>2 928</b>            | <b>1 673</b>             | <b>-</b>                |

По состоянию на 31 декабря 2022г. Общество не имеет открытых, но не использованных кредитных линий, соглашений об овердрафте.

По состоянию на 31 декабря 2022г. у Общества не имеется средств в аккредитивах, открытых в пользу других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2022г. у Общества не имеется средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

## 8. Информация о капитале и резервах

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет: на 31.12.2022г. – 1 125 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 1 000 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 1 000 тыс. руб.

Распределение уставного капитала:

| Участник                         | На 31 декабря 2022 г.                |           | На 31 декабря 2021г.                 |           | На 31 декабря 2020г.                 |           |
|----------------------------------|--------------------------------------|-----------|--------------------------------------|-----------|--------------------------------------|-----------|
|                                  | доля в<br>уставном<br>капитале,<br>% | тыс. руб. | доля в<br>уставном<br>капитале,<br>% | тыс. руб. | доля в<br>уставном<br>капитале,<br>% | тыс. руб. |
| Жубанов Дмитрий<br>Александрович | 80                                   | 900       | 90                                   | 900       | 90                                   | 900       |
| Чистякова Елена<br>Павловна      | 20                                   | 225       | 10                                   | 100       | 10                                   | 100       |

Доли в уставном капитале Общества оплачены полностью.

Согласно решениям общих собраний участников Общества 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.

## 9. Информация по привлеченным займам/кредитам и процентам

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

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

|                                     |      |     |  |     |   |  |  |  |  |
|-------------------------------------|------|-----|--|-----|---|--|--|--|--|
| «Совкомбанк»                        |      |     |  |     |   |  |  |  |  |
| Жубанов<br>Дмитрий<br>Александрович | 2022 | 150 |  | 150 | - |  |  |  |  |

На 31 декабря 2021г.:

| Займодавец/<br>Кредитор                         | Срок<br>погашения<br>займа/<br>кредита | Основная сумма, тыс. руб. |          |          |                          | Проценты за пользование, тыс. руб. |           |          |                          |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|----------|----------|--------------------------|------------------------------------|-----------|----------|--------------------------|
|                                                 |                                        | Остаток на<br>начало года | Получено | Уплачено | Остаток на<br>конец года | Остаток на<br>начало года          | Начислено | Уплачено | Остаток на<br>конец года |
| Поволжский<br>банк ПАО<br>Сбербанк<br>г. Самара | 2022г.                                 | 4 684                     | 366      | 3 144    | 1 906                    |                                    | 265       | 265      |                          |
| Филиал № 6318<br>Банка ВТБ<br>(ПАО)             | 2022                                   |                           | 7 000    | 5 500    | 1 500                    |                                    | 305       | 305      |                          |
| ПАО<br>«Совкомбанк»                             | 2022                                   |                           | 1 198    | 1 198    | -                        |                                    | 145       | 145      |                          |
| Жубанов<br>Дмитрий<br>Александрович             | 2022                                   |                           | 650      | 500      | 150                      |                                    |           |          |                          |

По состоянию на 31 декабря 2022г. и на 31 декабря 2021г. Общество не имеет выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций.

#### 10. Информация об обеспечении обязательств

По состоянию на 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам.

По состоянию на 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020г. Общество не получало обеспечений в форме поручительства третьих лиц.

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

На 31 декабря 2022г оценочные обязательства отсутствуют.

#### 12. Государственная помощь

Информация в отношении полученной Обществом государственной помощи:

| 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<br>года | Получено за<br>год | Возвращено за<br>год | На конец<br>года |
| Прочие формы<br>государственной помощи<br>– всего | 2022г. |                   |                    |                      |                  |
|                                                   | 2021г. |                   | 18 773,10          |                      |                  |
| в том числе:                                      |        |                   |                    |                      |                  |
| Грант на реализацию<br>инновационного проекта     | 2022г. |                   |                    |                      |                  |
|                                                   | 2021г. |                   | 18 773,10          |                      |                  |

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

## V. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 1. Информация по доходам и расходам по обычным видам деятельности

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

| Наименование                     | За 2022 г.                 | За 2021г.                  |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                  | объем продаж, тыс.<br>руб. | объем продаж, тыс.<br>руб. |
| Реализация собственной продукции | 71 501                     | 54 225                     |

В 2022г. и 2021г. 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:

| Статьи затрат              | 2022г.        | 2021г.        |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Амортизация                | 2 786         | 1 126         |
| Материальные затраты       | 26 394        | 25 410        |
| Оплата труда               | 19 887        | 9 534         |
| Социальное страхование     | 4 220         | 2 531         |
| Прочие расходы             | 23 701        | 20 419        |
| <b>Итого</b>               | <b>76 988</b> | <b>59 020</b> |
| Незавершенное производство | (5 440)       | (3 440)       |
| Остаток готовой продукции  | 1 923         | (3 439)       |
| <b>Всего</b>               | <b>73 471</b> | <b>52 141</b> |

### 2. Прочие доходы и расходы

В течение 2022г. и 2021г. были получены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

| Прочие доходы                | 2022 год     | 2021 год     |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Реализация основных средств  | 483          |              |
| Реализация прочего имущества | 65           | 15           |
| Курсовые разницы             | 249          | 27           |
| Проценты к получению         | 350          | 6            |
| Прочие доходы                | 7 392        | 4 376        |
| <b>Итого</b>                 | <b>8 538</b> | <b>4 423</b> |

| Прочие расходы                                     | 2022 год       | 2021 год     |
|----------------------------------------------------|----------------|--------------|
| Расходы, связанные с реализацией основных средств  | (560)          |              |
| Расходы, связанные с реализацией прочего имущества |                | (1)          |
| Курсовая разница                                   | (757)          |              |
| Проценты к уплате                                  | (289)          | (155)        |
| Расходы на услуги банка                            | (90)           | (1)          |
| Прочие расходы                                     | (1 120)        | (447)        |
| <b>Итого</b>                                       | <b>(2 816)</b> | <b>(604)</b> |

## VI. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ

### 1. 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.

### 2. 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 2022г. 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) | 1 215                                  | -                                                                                        |

По состоянию на 31 декабря 2022 года задолженность связанной стороны отсутствовала.

Основному управленческому персоналу было выплачено:

| Перечень вознаграждений                                                           | За 2022 г.    | За 2021 г.   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Краткосрочные вознаграждения, всего</b>                                        | <b>23 559</b> | <b>8 182</b> |
| в том числе                                                                       |               |              |
| оплата труда                                                                      | 17 148        | 5 369        |
| налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды | 5 791         | 2 475        |
| ежегодный оплачиваемый отпуск                                                     | 620           | 338          |
| оплата организацией лечения, медицинского обслуживания                            | -             | -            |
| оплата организацией коммунальных услуг                                            | -             | -            |
| другие краткосрочные выплаты                                                      | -             | -            |
| <b>Долгосрочные вознаграждения, всего</b>                                         | <b>-</b>      | <b>-</b>     |

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022г., 31 декабря 202г. Общество не получало обеспечений от связанных сторон по обязательствам.

### 3. Условные обязательства, условные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

#### **4. Условия ведения деятельности Обществом. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

В 2022 году продолжалось влияние на экономическую ситуацию в России и масштабы деловой активности экономических субъектов продолжающаяся волатильность цен на нефть, снижение курса рубля по сравнению с курсом евро и долларом США, а также продление действующих и введение новых санкций со стороны некоторых стран в отношении России (отдельных экономических субъектов РФ).

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

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски (финансовые, правовые, региональные, репутационные и другие риски), способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности ООО «Виллина»:

- Общество реализует и приобретает товар в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска, за исключением косвенного/опосредованного влияния через контрагентов;

- по мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций Общества;

- У Общества не возникали, но могут возникать иски в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности, которые по мнению руководства не могут оказать существенного влияния на финансовое положение Общества. В связи с чем резерв под возможные риски не создавался.

Руководство Общества считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения.

#### **5. Существенные события после отчетной даты (31 декабря 2022 г.)**

*Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год*

Согласно решениям общих собраний участников Общества в 1 квартале 2023 года было начислено и выплачено дивиденды за 2022 год в сумме 852 тыс. руб.

*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*

В период после отчетной даты решения об эмиссии ценных бумаг не принимались.

*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.

После 31 декабря 2022 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. Оценка способности продолжать деятельность непрерывно**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Виллина» (далее - Общество) за 2022 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 2022 г. и в 2021 г. Общество не принимало решений о прекращении каких-либо видов деятельности.

В 2022 г. и в 2021 г. Общество не являлось участником договора о совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2022 г. и в 2021 г. не было.

Генеральный директор  
ООО «Виллина»

«18» марта 2024 г.



Чистякова Е.П..

Прошнуровано, пронумеровано,  
скреплено печатью

28/двадцать восемь листов

Генеральный директор  
ООО МАКФ «АудитЭкоКонс»

В.П. Бычков

