

ООО «Виньярд»
ИНН 7842317604 \ КПП 781001001
ОГРН 1057811362091
р/с 40702810903000085793
Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Сведения об акционерном обществе

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Виньярд»
- 1.2. Юридический адрес: 192007, г.Санкт-Петербург, Лиговский пр-кт, д. 266, стр. 1, помещ. 2.1-Н.50, рабочее место 14
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 192007, г.Санкт-Петербург, Лиговский пр-кт, д. 266, стр. 1, помещ. 2.1-Н.50
- 1.4. Дата государственной регистрации: 08 июля 2005 г, ОГРН 1057811362091
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.6. Единственным учредителем и участником Общества является компания Vine Oy (АО «Вайн Ою»), зарегистрированная 09.10.91 в соответствии с законодательством Финляндии, регистрационный номер 524 200, имеющая идентификационный бизнес код 0865040-3 и место нахождения: Итамеронтори 2, 00180, Хельсинки, Финляндия.
- 1.7. В связи со сложившейся геополитической обстановкой, компанией-учредителем было принято решение о приостановлении хозяйственной деятельности ООО «Виньярд» со 2 квартала 2022 г., все сотрудники, за исключением генерального директора, были уволены. В феврале 2023 г. учредителем было принято решение о ликвидации компании. На момент подачи бухгалтерской отчетности компания находится в стадии ликвидации.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

- 2.1. учетная политика для целей бухгалтерского учета
 - 2.1.1.Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.
 - 2.1.2.Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
 - 2.1.3.Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
 - 2.1.4.Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
 - 2.1.5.При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.
 - 2.1.6.Критерий существенности равен 5 % от общей суммы доходов за период.
- 2.2. Учетная политика для целей налогового учета
 - 2.2.1.В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль компания использует метод начисления.
 - 2.2.2.Материально - производственные запасы списываются в производство по методу средней себестоимости.
 - 2.2.3.Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
 - 2.2.4.Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.
 - 2.2.5.По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
 - 2.2.6.Компания формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год

3.1.1. Основным видом деятельности компании являлось проведение опытно-конструкторских работ по разработке программного обеспечения и документации к нему.

3.1.2. Покупателем услуг являлся учредитель и единственный участник Общества Vine Oy (АО «Вайн Ою»), Финляндия.

За последние три года выручка от реализации составила:

в 2020 г. - 11 347 481,89 руб. (140 500 EUR),

в 2021 г. - 11 192 005,90 руб. (127 500 EUR),

в 2022 г. – 3 615 122,45 руб. (44 500 EUR).

Расходами компании являются:

Амортизация машин и оборудования	66 581,94
Бухгалтерские услуги	419 795,53
Заработная плата	2 114 701,86
Расходы на компьютерную/оргтехнику	1 036,56
Резерв на отпуска	231 419,61
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	2 000,00
Страхование от несчастных случаев	4 233,40
Страховые взносы	344 757,98
Телефонные расходы и интернет	3 499,98
Юридические услуги	20 000,00
Итого	3 208 026,86

3.1.3. Внереализационные доходы:

Доходы, связанные с продажей валюты	35 896,76
Курсовые разницы	265 377,11
Оценочные обязательства по оплате труда	18 897,38
Прочие доходы	1 903,38
Итого	322 074,63

Внереализационные расходы:

Курсовые разницы	212 505,88
Пени, штрафы по налогам	470,34
Расходы, не принимаемые для налогообложения	5 877,52
Списание выделенного НДС на прочие расходы	125 431,43
Услуги банка	43 170,89
Итого	387 456,06

- 3.1.4. Компания займов и кредитов не имеет.
- 3.1.5. Дивиденды не выплачиваются.
- 3.1.6. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и в у.е., переоцениваются на последнюю дату каждого месяца по курсу ЦБ РФ.
- 3.1.7. В бухгалтерском учете создается резерв на отпуска, отраженный на счете 96. В налоговом учете резерв на отпуска не создается.
- 3.1.8. Сумма дебиторской задолженности компании по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 15 235,35 руб. Просроченной задолженности нет.
- 3.1.9. Кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года компания не имеет.
- 3.1.10. Просроченной задолженности по зарплате перед сотрудниками нет. Сомнительной задолженности нет, резерв не создавался.
- 3.1.11. На балансе имеются три основных средства (ноутбук, монитор и планшет), стоимостью менее 100 тыс. руб. Других основных средств, нематериальных активов, материально-производственных запасов на конец периода на балансе не имеется.
- 3.1.12. В показатель Отчета о движении денежных средств по строке 4122 «Платежи в связи оплатой труда работников» включены суммы выплаченной заработной платы, страховых взносов и НДФЛ в 2022 году.
В показатель Отчета о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи» включена сумма «входящего» НДС от поставщиков, принимаемых к вычету в размере 80 828,42 руб.
- 3.1.13. Общий финансовый результат деятельности в 2022 году – прибыль в сумме 246 390,21 руб.
Прибыль до налогообложения – 341 714,16 руб.
Отложенный налог на прибыль - -95 323,95 руб.
Условный расход по налогу - -68 342,83 руб.
Постоянный налоговый расход - -26 981,12 руб.
Чистая прибыль - 246 390,21 руб.
Компания имеет положительные чистые активы в сумме 626 472,66 руб.

4. Информация о связанных сторонах.

- 4.1.1. ООО «Виньярд» не имеет дочерних компаний.
Компания Vine Oy (АО «Вайн Ою»), Финляндия, являющаяся 100% учредителем и участником ООО «Виньярд», являлась также единственным покупателем его услуг.
Других взаимоотношений с взаимозависимыми лицами не было.

5. События после отчетной даты.

- 5.1.1. После окончания отчетного года и до даты составления бухгалтерской отчетности компания не производила распределение прибыли и дивиденды не выплачивала.

6. Условные факты хозяйственной деятельности.

- 6.1.1. Условных фактов хозяйственной деятельности не было.

7. Непрерывность деятельности

- 7.1.1. Решением Единственного участника общества № 2/2023 от 10.02.2023 г., принято решение о ликвидации ООО «Виньярд». Руководителем ликвидационной комиссии, согласно данного Решения, назначена Белоброва Лилия Сергеевна.
27.03.2023 г. в ЕГРЮЛ внесена запись решения о ликвидации компании, дальнейшая финансово-хозяйственная деятельность компании не планируется.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	11	-	10	-	(5)	-	-	-	-	-	16	-
	5530	за 2021г.	21	-	7	-	(18)	-	-	-	1	-	11	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	6	-	1	-	(2)	-	-	-	-	-	5	-
Прочая	5513	за 2022г.	6	-	10	-	-	-	-	-	-	-	16	-
	5533	за 2021г.	15	-	6	-	(16)	-	-	-	1	-	6	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	11	-	10	-	(5)	-	-	X	-	-	16	-
	5520	за 2021г.	21	-	7	-	(18)	-	-	X	1	-	11	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	941	(2)	2	(941)	-	-	-	-	-
	5580	за 2021г.	1 012	940	-	(1 012)	-	-	1	-	941
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	9	-	-	(9)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	920	-	-	(920)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	1 001	920	-	(1 001)	-	-	-	-	920
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	21	(2)	2	(21)	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	2	20	-	(2)	-	-	1	-	21
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	941	(2)	2	(941)	-	X	-	-	-
	5570	за 2021г.	1 012	940	-	(1 012)	-	X	1	-	941

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1	36
Расходы на оплату труда	5620	2 315	8 484
Отчисления на социальные нужды	5630	380	1 346
Амортизация	5640	67	32
Прочие затраты	5650	445	945
Итого по элементам	5660	3 208	10 843
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 208	10 843

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

Руководитель _____
(подпись)

**Белоброва Лилия
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	558	231	(769)	(20)	-

Руководитель _____
(подпись)

**Белоброва Лилия
Сергеевна**
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.