

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АВИУМ»
за 2022 год**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	5311	за 2021г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
в том числе: Инвестиции в дочерние, зависимые Общества	5302	за 2022г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	5312	за 2021г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	7 850	-	-	(7 850)	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы, предоставленные другим организациям	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	7 850	-	-	(7 850)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	5310	за 2021г.	7 855	-	-	(7 850)	-	-	-	-	5	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, оплаты)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность			
							погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	X	X	X
	5510	за 2022г.	450	-	5 002	-	-	(5 452)	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2021г.	25	-	15 631	-	-	(15 206)	-	-	-	-	-	-	450
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	-	-	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2022г.	450	-	5 000	-	-	(5 450)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	25	-	15 630	-	-	(15205)	-	-	-	-	-	-	450
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2021г.	25	-	15 631	-	-	(15 206)	-	X	X	X	X	-	450

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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				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 в том числе: кредиты	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2022г.	72	5 356	(5 428)	-	-	-	-	-
	5580	за 2021г.	-	23 155	(23 083)	-	-	-	-	72
	5561	за 2022г.	72	80	(152)	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	-	79	(7)	-	-	-	-	72
	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2022г.	-	83	(83)	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	-	83	(83)	-	-	-	-	-
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	-	5 193	(5 193)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	22 993	(22 993)	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5568	за 2022г.	72	5 356	(5 428)	-	-	-	-	-
	5570	за 2021г.	-	23 155	(23 083)	-	-	-	-	72

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	193	193
Отчисления на социальные нужды	5630	58	58
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	74	74
Итого по элементам	5660	325	325
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	325	325

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
.....	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
.....	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

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

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ:

1. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

За отчетный период балансовая стоимость финансовых вложений Общества не изменилась и по состоянию на 31.12.2022 составила 5 тыс. рублей или 1,6% валюты баланса.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

В долгосрочных финансовых вложениях отражен вклад (50%) в уставный капитал ООО «Напа Лабс».

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2022 дебиторская задолженность Общества снизилась на 450 тыс. рублей и составила 0 тыс. рублей:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	0	450
в том числе		
Дивиденды	0	450
Резерв по сомнительным долгам	0	0

3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2022 денежные средства составили 164 тыс. рублей или 52,9% валюты баланса, в том числе в кассе - 0 тыс. рублей, на расчетном счете в АО КБ «Урал ФД» - 164 тыс. рублей.

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2022 кредиторская задолженность Общества снизилась на 72 тыс. рублей и составила 0 тыс. рублей.

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	0	72
в том числе		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	72

5. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

показатель	сумма, тыс. руб.	
	за 2022 год	за 2021 год
Доходы по обычным видам деятельности, всего	0	0
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(0)	(0)
Управленческие (общехозяйственные) расходы, всего	(325)	(325)
в т.ч.		
Зарплата	(193)	(193)
Налоги (отчисления) с заработной платы	(58)	(58)
Арендная плата	(61)	(61)
НДС относимый на расходы	(12)	(12)
Прочие	(1)	(1)
Коммерческие расходы, всего	(0)	(0)
Прибыль (убыток) от продаж	(325)	(325)
Доходы от участия в других организациях	5 000	15 450

Проценты к получению	0	181
Проценты к уплате	(0)	(0)
Прочие доходы, всего	0	0
Прочие расходы, всего	(7)	(6)
Прибыль (убыток) до налогообложения	4 668	15 300

В доходах от участия в других организациях отражены суммы распределенной в пользу Общества части прибыли (дивидендов) ООО «Напа Лабс». Общая сумма дивидендов ООО «Напа Лабс» за 2022 год составила 5000 тыс. рублей.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели.

показатель	сумма, тыс. руб.	
	за 2022 год	за 2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения всего,	4 668	15 300
в том числе		
Прибыль (убыток) до налогообложения (20%)	(332)	(150)
Прибыль (убыток) до налогообложения (0% в соответствии с пп. 1 п. 3 ст. 284 НК РФ)	5 000	15 450
Налог на прибыль	67	30
в том числе		
Отложенный налог на прибыль	67	30
Чистая прибыль (убыток)	4 735	15 330

Величина отложенного налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Величина отложенного налогового актива отражает общее влияние отложенного налога на величину налога на прибыль в последующих периодах.

По состоянию на 31.12.2022 сумма отложенного налогового актива составила 141 тыс. рублей или 45,5% валюты баланса.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 4 735 тыс. рублей.

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

На 31.12.2022 величина уставного капитала Общества составляет 10 тыс. рублей и в отчетном периоде не менялась.

Согласно решению единственного участника Общества от 30.09.2022 № 01/2022 в 2022 году принято решение о распределении чистой прибыли Общества в пользу его единственного участника на общую сумму 5000 тыс. рублей.

№ решения	Дата решения		Сумма, тыс. руб.
01/2022	30.09.2022	Нераспределенная чистая прибыль прошлых лет	500
		Чистая прибыль по итогам 6 месяцев 2022	4 500
ИТОГО			5 000

Стоимость чистых активов Общества уменьшилась на 265 тыс. рублей и по состоянию на 31.12.2022 составила 310 тыс. рублей или 100,0% валюты баланса.

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2022 составила 300 тыс. рублей.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами Общества являются:

- 1) Единственный участник Общества - ООО «Рубикон».
- 2) ООО «Напа Лабс». Обществу принадлежит доля в размере 50% Уставного капитала ООО «Напа Лабс».
- 3) Генеральный директор Общества – Глебздин Олег Владимирович.
- 4) Бенефициарный владелец - Кузьяев Андрей Равелевич ИНН 590601388519.

За отчетный период сумма дивидендов, распределенных и выплаченных ООО «Напа Лабс» в пользу Общества, составила 5000 тыс. рублей и 5450 тыс. рублей соответственно.

Сумма дивидендов, распределенных и выплаченных Обществом в пользу ООО «Рубикон», за 2022 год составила 5000 тыс. рублей.

Выплаты генеральному директору производились согласно условиям заключенного трудового договора. Состав данных выплат включает оплату труда и начисленные налоги. За отчетный период выплаты генеральному директору составили 126 тыс. рублей.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, произошедшие после отчетной даты и подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за 2022 год, у Общества отсутствуют.

9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На конец отчетного периода у Общества не имеется условных фактов хозяйственной деятельности.

10. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Общество не намерено прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последних 12 месяцев.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Генеральный директор

Главный бухгалтер
18 марта 2023 года



О.В. Глебздин

Л.Е. Торсунова

ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, БЕЗ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА.

Общество с ограниченной ответственностью «Авиум» (далее – Общество) создано 15 декабря 2011.

Юридический адрес (адрес местонахождения) Общества: Пермский край, г. Пермь, ул. Монастырская, д.4А, офис 109.

Основной государственный регистрационный номер № 1117847597670.

ИНН – 7813522119, КПП с 20.03.2020 – 590201001.

Размер уставного капитала Общества – 10 тыс. рублей.

Состав Участников: ООО «Рубикон» - 10 тыс. рублей или 100 % в Уставном капитале Общества,

Высший орган управления – Общее собрание участников Общества.

Органы управления – Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества, назначен Общим собранием участников Общества.

Основной вид деятельности Общества – Деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2022 – 2 человека (внешние совместители).

В отчетном периоде у Общества отсутствуют расходы (затраты) на приобретение и потребление энергетических ресурсов. Так как Общество арендует офисное помещение и приобретение энергетических ресурсов осуществляет Арендодатель.

В отчетном периоде деятельность Общества не приводила к загрязнению окружающей среды.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

18 марта 2023 года



О.В. Глебездин

Л.Е. Торсунова