

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "КуперВижн"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	147	181	214
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	13 492	13 080	12 832
Прочие внеоборотные активы	1190	46	199	567
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	964
Дебиторская задолженность *	1230	27 375	26 647	27 343
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	28 230	31 283	34 100
Прочие оборотные активы	1260	149	48	36
ИТОГО активы	-	69 439	71 439	76 056
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	60 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	39	76	156
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	7 526
Кредиторская задолженность	1520	362 113	362 108	362 489
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	182	151	125
Прочие обязательства краткосрочные	1550	146	11	-
ИТОГО пассивы	-	362 479	362 347	430 296
Стоимость чистых активов	-	(293 040)	(290 908)	(354 240)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**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 2023г.	336	(155)	-	-	-	(34)	-	-	-	336	(188)
	5110	за 2022г.	336	(121)	-	-	-	(34)	-	-	-	336	(155)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	336	(155)	-	-	-	(34)	-	-	-	336	(188)
	5111	за 2022г.	336	(121)	-	-	-	(34)	-	-	-	336	(155)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	28 799	(2 152)	-	-	(1 424)	-	392	-	-	-	27 375	(1 760)	
	5530	за 2022г.	30 351	(3 008)	67	-	(1 619)	-	464	-	-	-	28 799	(2 152)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	392	-	-	-	(392)	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	265	(259)	-	-	(32)	-	47	-	-	-	233	(212)	
	5532	за 2022г.	265	(259)	-	-	-	-	-	-	-	-	265	(259)	
Прочая	5513	за 2023г.	28 534	(1 893)	-	-	(1 392)	-	345	-	-	-	27 142	(1 548)	
	5533	за 2022г.	29 694	(2 357)	67	-	(1 227)	-	464	-	-	-	28 534	(1 893)	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	28 799	(2 152)	-	-	(1 424)	-	392	X	-	-	27 375	(1 760)	
	5520	за 2022г.	30 351	(3 008)	67	-	(1 619)	-	464	X	-	-	28 799	(2 152)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	60 000	-	-	(60 000)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	362 108	150	-	(145)	-	-	-	-	362 113
	5580	за 2022г.	370 056	105	6 398	(14 048)	(403)	-	-	-	362 108
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	362 108	150	-	(145)	-	-	-	-	362 113
	5581	за 2022г.	362 489	145	-	(123)	(403)	-	-	-	362 108
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	7 526	-	6 358	(13 884)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	362 108	150	-	(145)	-	X	-	-	362 113
	5570	за 2022г.	370 056	105	6 398	(14 048)	(403)	X	-	-	362 108

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	201	197
Отчисления на социальные нужды	5630	61	60
Амортизация	5640	34	34
Прочие затраты	5650	1 688	1 807
Итого по элементам	5660	1 984	2 098
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	1 984	2 098

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

Руководитель _____
(подпись)

Казаков Павел Андреевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	151	35	(5)	-	182

Руководитель _____
(подпись)

Казаков Павел Андреевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

Пояснения
Общество с ограниченной ответственностью «КУПЕРВИЖН»
за 2023 год

Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «КуперВижн»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «КуперВижн»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Российская Федерация, 123112, г. Москва, ул. Пресненская набережная, дом 6, строение 2, помещение 1, комната 1707, офис 2

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «КуперВижн», зарегистрировано в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, 22 мая 2013 г. (свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 77 № 015339671)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1137746244503.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7714900955

Код причины постановки на учет (КПП): 770301001

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности – Собственность иностранных юридических лиц.

Уставный капитал ООО «КуперВижн» сформирован и оплачен полностью и составляет 150 000 (сто пятьдесят тысяч) рублей.

Учредителями общества являются:

КУПЕРВИЖН МАНУФАКТУРИНГ ЛИМИТЕД (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии) – доля вклада в Уставной капитал составляет 99%;
КУПЕРВИЖН ЛИМИТЕД (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии) – доля вклада в Уставной капитал составляет 1%;

Состав членов исполнительных и контрольных органов ООО «КуперВижн»:

Генеральный директор – Казаков Павел Андреевич.

На конец отчетного периода численность сотрудников составила 1 человека.

В течение отчетного периода Общество не открывало филиалов и представительств на территории РФ.

Основной вид экономической деятельности:

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями (ОКВЭД **46.46**).

Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ЮНИКОН БС АО на договорных началах;

Бухгалтерский учет в компании ведется в соответствии с Федеральным законом 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации (статья 6 Закона), соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за организацию хранения первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности несет

руководитель организации.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме учета (с применением компьютерной техники) в программе 1С:Бухгалтерия, версия 8.3.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность компании сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Существенной ошибкой признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 % к предыдущему значению.

Основные методы бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно учетной политике:

Основные средства

Лимит стоимости основных средств

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Основание: пункт 12 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»

Срок полезного использования основных средств

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Основание: пункт 9 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»

Запасы

Учет Запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Единицей бухгалтерского учета Запасов является: - номенклатурный номер.

В бухгалтерском учете отражение операций заготовления и приобретения материальных ресурсов определялись без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производилась по методу средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, полученные в одном отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам.

Расходы по договорам, заключенным на срок не более года, признаются затратами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором были произведены.

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Операции по продаже и покупке валюты.

Операции по покупке валюты отражаются с использованием счета 57 «Переводы в пути». Доходом /расходом признается только финансовый результат, возникший из-за отклонения курса продажи от курса ЦБ. Указанная разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

Операции при продаже валюты отражаются с использованием счета 57 «Переводы в пути».

Продажа иностранной валюты показывается развернуто, то есть с учетом прочих доходов и прочих расходов.

Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организаций» ПБУ 10/99.

Доходы ООО «КуперВижн» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров (линзы контактные). Все остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка от реализации товаров, признается по методу начисления, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В отчетном периоде договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами не осуществлялись.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Управленческие и коммерческие расходы распределяются на счет 44 «Издержки обращения

в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и признаются в себестоимости реализованной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности
 В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость нематериальных активов, которая составляет:

- по состоянию на 31.12.2023 г. 147 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 г. 181 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 г. 214 тыс. руб.

2. Строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2022 и 2023 годов представлена следующим образом:

Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб	Сумма, тыс. руб
	2022	2023
Итого по элементам:	25 507	27 375
расчеты по налогам и сборам	5 867	5 967
прочая задолженность	19 640	21 408

2. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2022 и 2023 годов представлена следующим образом:

Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб	Сумма, тыс. руб
	2022	2023
задолженность поставщикам за оказанные услуги и выполненные работы	362 108	362 113
Итого	362 108	362 113

3. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2022 и 2023 годов отражены остатки денежных средств на банковских счетах Общества.

	2022 тыс. руб.	2023 тыс. руб.
Итого по элементам:	31 283	28 230
- текущий счет в рублях	31 283	28 230

3. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 г. по строке 1310 «Уставный капитал» отражен уставный капитал в сумме, определенной Уставом Общества, в размере номинальной стоимости доли участника, который составляет 150 тыс. руб.

В соответствии с Уставом в связи с отсутствием специального решения Общества резервный фонд в 2023 г. не создавался.

В 2013 году собственником было принято два решения о взносе в имущество ООО «КуперВижн» (в сентябре и октябре 2013 года) в денежной форме на общую сумму 7 000 000 рублей.

Указанная сумма перечислена в сентябре и октябре 2013 года в размере 7 000 000 рублей.

Сумма взноса в имущество отражена по статье «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса.

4. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010). Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- Оценочное обязательство по страховым взносам на обязательное социальное страхование с предстоящих заработанных неиспользованных отпусков работников;
- Оценочное обязательство по страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с предстоящих заработанных неиспользованных отпусков работников.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам определяется исходя из числа неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства по страховым взносам рассчитана исходя из полученной величины заработанных неиспользованных отпусков работников по состоянию на отчетную дату.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства в размере:

- По состоянию на 31.12.2023 г. 182 тыс. руб.
- По состоянию на 31.12.2022 г. 151 тыс. руб.
- По состоянию на 31.12.2021 г. 126 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

а. Структура доходов

	2022 тыс. руб.	2023 тыс. руб.
Итого по элементам:	-	-
Выручка		

б. Структура расходов:

Наименование расхода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2022	2023
Административные расходы	2210	13	13
Аренда помещения	2210	652	674
Бухгалтерские услуги	2210	1 088	908
Отчисления на социальные нужды	2210	60	61
Оплата труда	2210	197	201
Прочие расходы	2210	88	127
Всего расходов		2 098	1 984

с. Прочие доходы Общества:

Наименование дохода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2022	2023
Прощение долга	2340	60 000	
Прощение долга по начисленным к уплате процентам	2340	13 884	
Прочие	2340	1 267	392
Всего Прочих доходов		75 151	392

д. Прочие расходы Общества:

Наименование расхода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2022	2023
Списание задолженности	2350	1 555	-
Прочие расходы	2350	1 696	568
Расходы на услуги банков	2350	439	421
Всего Прочих расходов		3 690	989

2. Информация о связанных сторонах (тыс.руб.).

Состав связанных сторон на 31.12.2023 г.

№	Группы связанных сторон	Характер отношений	Виды операций	Сумма, тыс. руб.	Наименование Общества – связанной стороны
1	Принадлежит к той же Группе лиц, что и Общество	Принадлежит к той же Группе лиц, что и Общество	Кредиторская задолженность/ поставка товара	361 963	CooperVision International Holding Company LP

3. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Обеспечений Обществом не выдавались, обеспечения в пользу Общества отсутствуют.

4. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и в соответствии с ПБУ 12/2010 информацию по сегментам не раскрывает.

Генеральный директор

Казаков П.А.

"21" марта 2024 г.

г. Москва