

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«АРАГОН»

за 2022 год

Новосибирск 2023

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью «АРАГОН».

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «АРАГОН» (ОГРН 1055475001053) (далее – Организация), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты ее 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), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров. Нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями.

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В годовой бухгалтерской отчетности Организации отражены существенные долгосрочные обязательства по полученным облигационным заемным средствам (далее – заемные обязательства) – п. 10.9.1 «Наличие выпущенных и проданных облигаций» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данный вопрос является наиболее значимым для аудита годовой бухгалтерской отчетности, так как Организация имеет существенные остатки заемных обязательств по состоянию на 31.12.2021 года и 31.12.2022 года, а формируемые по заемным средствам прочие расходы оказывают влияние на финансовый результат деятельности Организации. Соблюдение условий выплат по заемным обязательствам является важным аспектом обеспечения своевременного исполнения заемных обязательств, предотвращения рисков, а также для корректного формирования показателей бухгалтерского баланса и оценки ликвидности.

Наши аудиторские процедуры включали: проверки правильности классификации заемных обязательств по срокам погашения; анализ фактического соблюдения всех условий погашения заемных обязательств; оценку состояния системы внутреннего контроля за данным процессом; анализ планов руководства по обеспечению достаточности средств для погашения заемных обязательств в текущей, средне - и долгосрочной перспективе и оценка реализуемости данных планов; на выборочной основе проведено тестирование юридических оснований формирования заемных обязательств и стоимостной оценки прочих расходов по

Организацией информации в отношении заемных обязательств в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Ответственность за прочую информацию несет руководство. Прочая информация включает годовой отчет (но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней), который, как ожидается, будет нам представлен после даты аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем, и не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ОРГАНИЗАЦИИ ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее

деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;

б) 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 Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление Организации, доводя до их 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.

Мы также предоставляем руководству и лицам, отвечающими за корпоративное управление Организации заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали их обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление Организации, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской

отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководителем аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, является Сапелкина Н.В.



Сапелкина Наталия Владимировна, действующая от имени аудиторской организации на основании доверенности от 27.02.2023 № 6.

руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606063996)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консалтинговая Группа «Финансы».

ОГРН – 1175476085949.

Адрес: 630049, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Галущака, д. 17, подъезд 11.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 11706119730.

Аудируемое лицо (Организация):

Общество с ограниченной ответственностью «АРАГОН»

ОГРН – 1055475001053.

Адрес: 630526, Российская Федерация, Новосибирская область, Новосибирский район, пр-д Автомобилистов, д. 12, каб. 15.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Арагон"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров

Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с

ограниченной ответственностью/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 630526, Новосибирская обл, Новосибирский р-н, Мичуринский

сельсовет, проезд Автомобилистов, д.12, оф 15

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора ООО"Аудиторско-консалтинговая Группа"Финансы

Коды	
0710001	
31	12 2022
76688720	
5433158068	
	по ОКВЭД 2 22.22
12300	16
	по ОКЕИ 384

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 5402035027

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНП
1175476085949

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОННЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы	1110	-	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	-
Основные средства	1150	1 853	2 523	3 188	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	290	-	-	-
Итого по разделу I	1100	2 143	2 523	3 188	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	1 454 591	1 109 279	746 915	
в том числе:					
Запасы производственные	1211	1 158 372	936 982	606 622	
Товары	1212	9 130	8 715	7 670	
Готовая продукция	1213	287 089	163 582	132 623	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	123 130	67 246	102	
Дебиторская задолженность	1230	830 608	1 185 343	739 450	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	474 300	430 940	134 550	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	495 855	74 936	682 032	
Прочие оборотные активы	1260	37 740	-	-	
Итого по разделу II	1200	3 416 224	2 867 744	2 303 049	
БАЛАНС	1600	3 418 367	2 870 267	2 306 237	



Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
10.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 394 854	940 005	350 381
	Итого по разделу III	1300	1 394 864	940 015	350 391
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
10.9	Заемные средства	1410	1 800 000	1 800 000	1 800 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 800 000	1 800 000	1 800 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
10.9	Заемные средства	1510	45 439	17 046	17 944
10.10	Кредиторская задолженность	1520	178 064	113 206	137 902
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	223 503	130 252	155 846
	БАЛАНС	1700	3 418 367	2 870 267	2 306 237

Руководитель

Колеснichenко И.А.
(расшифровка подписи)

" 28 " марта 2023 г.

Примечание

- 1 Указывается номер соответствующего пояснения.
- 2 В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организаций" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несуществен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
- 3 Указывается отчетная дата отчетного периода.
- 4 Указывается предыдущий год.
- 5 Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 6 Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
- 7 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах
за 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Арагон"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с

ограниченной ответственностью/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	
по ОКПО	76688720
ИНН	5433158068
по	
ОКВЭД 2	22.22
по ОКОПФ / ОКФС	
по ОКЕИ	12300 16
	384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
10.11	Выручка ⁵	2110	5 653 517	4 040 587
10.12	Себестоимость продаж	2120	(4 277 573)	(3 075 180)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 375 944	965 407
10.12	Коммерческие расходы	2210	(150 191)	(134 622)
10.12	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 225 753	830 785
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	75 519	40 180
	Проценты к уплате	2330	(314 427)	(153 377)
	Прочие доходы	2340	252 944	112 666
	Прочие расходы	2350	(358 149)	(93 566)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	881 640	736 688
10.13	Налог на прибыль ⁷	2410	(177 640)	(147 017)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(177 640)	(147 017)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	704 000	589 671



Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	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 ⁷	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	704 000	589 671
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель 
 Колосниченко И.А.
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " марта 2023 г.

Примечание

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организаций" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несуществен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3 Указывается отчетный период.

4 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".

7 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.



Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
 атtestat № 01-000843 СРО НП АР

Отчет об изменениях капитала

за 2022 г.

Коды	0710004
Форма по ОКУД	1
Дата (число, месяц, год)	76688720
по ОКПО	5433158068
ИНН	
по ОКВЭД 2	22.22
по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Арагон"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Начало отчетного периода	Код НИ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ¹	3100	10	(-)	-	-	350 381	350 391
За 2021 г. ²	3210	-	-	-	-	589 671	589 671
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/статья	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток:	3221	х	х	х	х	(47)	(47)
переоценка имущества	3222	х	х	(-)	х	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на	3223	х	х	(-)	х	(-)	(-)
уменьшение капитала	3224	(-)	-	(-)	х	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3225	(-)	-	-	х	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	х	х	х	х	(-)	(-)
изменение добавочного капитала	3230	х	х	-	-	-	х
изменение резервного капитала	3240	х	х	х	-	-	х
величина капитала на 31 декабря 2021 г. ²	3200	10	(-)	-	-	940 005	940 015
за 2022 г. ³	3310	-	-	-	-	704 000	704 000
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	х	х	х	х	704 000	704 000
переоценка имущества	3312	х	х	-	х	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на	3313	х	х	-	х	-	-
увеличение капитала	3314	-	-	-	х	-	-
дополнительный выпуск акций	3315	-	-	-	х	-	х
увеличение номинальной стоимости акций	3316	-	-	-	х	-	-
реорганизация юридического лица	3320	(-)	-	(-)	(-)	(249 151)	(249 151)
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3321	х	х	х	х	(250)	(250)
переоценка имущества	3322	х	х	(-)	х	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на	3323	х	х	(-)	х	(-)	(-)
уменьшение капитала	3324	(-)	-	(-)	х	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3325	(-)	-	-	х	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	х	х	х	х	(248 901)	(248 901)
изменение добавочного капитала	3330	х	х	-	-	-	х
изменение резервного капитала	3340	х	х	-	-	-	х
величина капитала на 31 декабря 2022 г. ³	3300	10	(-)	-	-	1 394 854	1 394 854

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

	Наименование показателя	Код НИ/статьи	На 31 декабря 2020 г. ¹	Изменения капитала за 2021 г. ²		На 31 декабря 2021 г. ²
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - Всего						
до корректировок		3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:		3410	-	-	-	-
изменением учетной политики		3420	-	-	-	-
исправлением ошибок		3500	-	-	-	-
после корректировок						
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):		3401	-	-	-	-
до корректировок		3411	-	-	-	-
корректировка в связи с:		3421	-	-	-	-
изменением учетной политики		3501	-	-	-	-
исправлением ошибок						
после корректировок						
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:						
(по статьям)						
до корректировок		3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:		3412	-	-	-	-
изменением учетной политики		3422	-	-	-	-
исправлением ошибок		3502	-	-	-	-
после корректировок						

14

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/Стат	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ¹
Чистые активы	3600	1 394 864	940 015	350 391

Руководитель Колесниченко И.А.
(подпись)
расшифровка подписи)
" 28 " марта 2023 г.

Примечания

- 1 Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 2 Указывается предыдущий год.
- 3 Указывается отчетный год.



Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств

за 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Арагон"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с

ограниченной ответственностью/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	
по ОКПО	76688720
ИНН	5433158068
по ОКВЭД 2	22.22
по ОКОПФ / ОКФС	
по ОКЕИ	12300 16 384

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 854 042	3 813 427
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 814 343	3 793 357
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	39 699	-
прочие поступления	4119	-	20 070
Платежи - всего	4120	(6 175 401)	(4 148 383)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 427 586)	(3 755 423)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 634)	(9 376)
процентов по долговым обязательствам	4123	(286 035)	(154 275)
налога на прибыль организаций	4124	(216 653)	(141 654)
прочие платежи	4129	(232 493)	(87 655)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	678 641	(334 956)



Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	175 168	66 891
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	91 276	9 560
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	49 500	30 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	30 870	26 831
прочие поступления	4219	3 522	-
Платежи - всего	4220	(183 989)	(339 031)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(289)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(102 981)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(183 700)	(236 050)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 821)	(272 140)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Платежи - всего	4320	(248 901)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(248 901)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(248 901)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	420 919	(607 096)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	74 936	682 032
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	495 855	74 936
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель Колесниченко И.А.
 (подпись) 
 (расшифровка подписи)

" 28 " марта 2023 г.

Примечания

- 1 Указывается отчётный период.
- 2 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчётному периоду.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) Общества с ограниченной ответственностью "Арагон" за 2022 год**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

c. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³
							первона-чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>22</u> г. ¹		()	()	()					()
	5110	за 20 <u>21</u> г. ²		()	()	()					()
в том числе:		за 20 <u>22</u> г. ¹		()	()	()					()
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>21</u> г. ²		()	()	()					()
		за 20 <u>22</u> г. ¹		()	()	()					()
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>21</u> г. ²		()	()	()					()
и т.д.											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 <u>22</u> г. ⁴	20 <u>21</u> г. ²	20 <u>20</u> г. ⁵	
Всего	5120				
в том числе:					
(вид нематериальных активов)					
(вид нематериальных активов)					
и т.д.					



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. ¹		()		()	()	()	()
	5150	за 20 21 г. ²		()		()	()	()	()
в том числе:		за 20 22 г. ¹		()		()	()	()	()
		за 20 21 г. ²		()		()	()	()	()
аудиторской группой		за 20 22 г. ¹		()		()	()	()	()
		за 20 21 г. ²		()		()	()	()	()
и т.д.									

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							
(вид)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹	1800000			()	()	() 1800000	
	5571	за 20 21 г. ²	1800000			()	()	() 1800000	
в том числе:	5552	за 20 22 г. ¹	1800000			()	()	() 1800000	
Облигации	5572	за 20 21 г. ²	1800000			()	()	() 1800000	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	130252	6808501	314427	(7029677)	()	() 223503	
	5580	за 20 21 г. ²	155846	541487	154275	(721356)	()	() 130252	
в том числе:	5561	за 20 22 г. ¹	89327	5364880		(5328926)	()	() 125281	
Поставщики и подрядчики	5581	за 20 21 г. ²	36098	191423		(138194)	()	() 89327	
Выплата купонов по облигациям	5562	за 20 22 г. ¹	17046		314427	(286034)	()	() 45439	
	5582	за 20 21 г. ²	17944		154275	(155173)	()	() 17046	
Авансы полученные	5563	за 20 22 г. ¹	22195	45530		(18479)	()	() 49246	
	5583	за 20 21 г. ²	95955	41380		(115140)	()	() 22195	
Прочие	5564	за 20 22 г. ¹	1684	1398091		(1396238)	()	() 3537	
	5584	за 20 21 г. ²	5849	308684		(312849)	()	() 1684	
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	1930252	6808501	314427	(7029677)	()	x 2023503	
	5570	за 20 21 г. ²	1955846	541487	154275	(721356)	()	x 1930252	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	4446730	3118290
Расходы на оплату труда	5620	10091	7266
Отчисления на социальные нужды	5630	3070	2213
Амортизация	5640	644	665
Прочие затраты	5650	90736	81368
Итого по элементам	5660	4551271	3241061
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-123507	-31259
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-123507	-31259
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4427764	3209802

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700			()	()	
в том числе:				()	()	
(вид оценочного обязательства)				()	()	
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900		
в том числе:			
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	20 22 г. ¹	5910	()
	20 21 г. ²	5920	()
в том числе:			
(наименование цели)	20 22 г. ¹		()
	20 21 г. ²		()
и т.д.			

Примечания

1. Указывается отчетный год.
 2. Указывается предыдущий год.
 3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
 4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
 5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
 6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
- Накопленная корректировка определяется как:
 разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
- величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
 9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Раздел 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1	2	3	4	5
П/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
10.1		Данные об организации		
10.1.1	ПБУ 4/99 пункт 31		Юридический адрес организации	РФ, 630528, Новосибирская область, Новосибирский район , Пр-д Автомобилистов 12 , кабинет 15 Обособленное подразделение «АРАГОН-ЕКАТЕРИНБУРГ» 624000 Свердловская область, Сысертский р-н,,25 км Челябинского тракта промзона, литер А часть здания№1,302
10.1.2	ПБУ 4/99 пункт 31		Основные виды деятельности	ОКВЭД 22.22 Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров
10.1.3	ПБУ 4/99 пункт 31		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	Среднегодовая численность за 2022 г - 17 человек Численность работников на 1.01.2023 - 31 человек
10.1.4	ПБУ 4/99, пункт 31		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Директор Общества: Колесниченко Иван Анатольевич
10.2		Характер отчетности		
	ПБУ 4/99 пункт 25		Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности исходя из допущения непрерывности деятельности
10.3		Учетная политика		
10.3.1	ПБУ 1/2008, пункты 17		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	<p>Согласно приказа об учетной политике № 12 б от 29.12.2017 года, с учетом изменений от 30.12.2021 года:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С • Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления. • Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 3 процентам • Общепроизводственные расходы учитывать на счете 20 «Общепроизводственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода на счет 40 «Готовая продукция» • Порядок признания коммерческих расходов: Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. • Порядок уплаты налога на прибыль: Общество исчисляет налог от фактически полученной прибыли, отчетный период – первый квартал, полугодие, 9 месяцев. <p>Существенные элементы учетной политики:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. В качестве основных средств организация признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия: предназначен для использования в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленических нужд управляемой организацией в течение длительного времени (срока

			<p>полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев) и способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем (пункт 4 ПБУ 6/01). Активы, приобретаемые организацией, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе запасов.</p> <p>Амортизационные отчисления по основным средствам начисляются ежемесячно, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта (линейный способ).</p> <p>Определение срока полезного использования производится исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; • ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; • нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). <p>2. В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы. Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости, оценка незавершенного производства проводится на конец каждого квартала.</p> <p>При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.</p> <p>В связи со вступлением в силу с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 (Приказ Минфина РФ 15.11.2019 N 180н):</p> <ul style="list-style-type: none"> - последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019); - принято решение не применять положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. <p>Общество проводит проверку на обесценение запасов и создает резерв под снижение стоимости запасов в случае необходимости ежегодно.</p> <p>3. В качестве финансовых вложений признаются активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) и покупной стоимостью) (пункт 2 ПБУ 19/02).</p> <p>Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.</p> <p>Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва определяется ежегодно, руководствуясь профессиональным суждением специалистов Общества при наличии признаков обесценения финансовых вложений.</p> <p>4. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.</p> <p>Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.</p> <p>5. Общество не признает оценочное обязательство - резерв предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков работников согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ввиду несущественности сумм и применения Обществом принципа рациональности по ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», исходя из условий хозяйствования и величины организации, соразмерности затрат на</p>
--	--	--	--

			<p>формирование данной информации и ее отсутствие не влияет на достоверное представление информации в бухгалтерской отчетности о финансовом положении Общества, финансовых результатах деятельности.</p> <p>Общество внесло изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, существенные элементы учетной политики:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Стоимостной критерий для признания актива объектом основных средств установлен в размере 100 000 руб. 2. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется. 3. Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». 4. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. 5. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. 6. В рамках реализации мероприятий по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерском учете Общества не возникло существенных хозяйственных операций, влияющих на изменения начального сальдо бухгалтерского баланса на 01.01.2022 года.
10.3.2	ПБУ 1/2008 пункт 19	Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Учетная политика сформирована исходя из допущений: <ul style="list-style-type: none"> - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности
10.3.3		Имеются изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	Изменения
10.4 Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна аттестат № 01-000843 СРО НП АПР	ПБУ 23/2011 пункт 23	Подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	К денежным эквивалентам Организация относит: <ul style="list-style-type: none"> • открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты с правом пополнения и досрочного отзыва; • открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев; • финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе; • краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года.

10.3.5	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре. Обязательства, выраженные в иностранной валюте в бухгалтерском балансе отражаются по курсу ЦБ на 31.12.2022г. Курсы валют составили 70,3375 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2022 г. (31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб.), 75,6553 руб. за 1 евро на 31 декабря 2022 г. (31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб.). Предоплата, выраженная в иностранной валюте в бухгалтерском балансе отражается по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре
10.3.6	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для свернутого представления денежных потоков	В отчете о движении денежных средств отражаются свернутое косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. В отчете о движении денежных средств свернутая сумма НДС (231 126 тыс. руб.) отражена в составе показателя строки 4129
10.4	Основные средства			
10.4.1	ПБУ 6/01, пункт 32		Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.4.2	ПБУ 4/99, пункт 27		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов основных средств	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.4.3	ПБУ 6/01, пункт 32	Движение основных средств	Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.)	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
	ПБУ 4/99, пункт 27			Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.4.4	ПБУ 6/01, пункт 32	Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов	Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов)	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.4.5	ПБУ 6/01, пункт 32		Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	Пятая группа - 120 мес.
10.4.6	ПБУ 6/01, пункт 32	Получение и предоставление объектов ОС по договорам аренды	Информация об объектах.	- Договор аренды №1-ИП от 3.01.2022 г. (Офисные помещения общей площадью 96,3 кв. м. по адресу ул. М. Горького 79) с ИП Камаровым А.В. - Договор аренды №2022-07 от 3.01.2022 г (Складские помещения общей площадью 9898,9 кв. м. и производственные площадки общей площадью 7367 кв. м. по адресу НСО, Новосибирский район п. Мичуринский, проезд Автомобилистов 12) с ООО «Кербер»
10.4.7	ПБУ 4/99, пункт 32		Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода арендованных основных средств	Информация представлена в таблице №2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.4.8	ПБУ 6/01, пункт 32		Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств	Линейный (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации)

Аудитор Савелькина Наталья
аттест. № 10-8000-01-01
ФИНАНСЫ

10.5		Финансовые вложения		
	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Стоимость финансовых вложений	<p>Договор займа№ 14/09-з от 14.09.2020 с ООО «Кербер» на 58 000 тыс. руб. Срок возврата 31.12.2023г</p> <p>Договор займа№ 15/03-з от 15.03.2022 с ООО «Кербер» на 88 000 тыс. руб. Срок возврата 10.03.2023г</p> <p>Договор займа№ 18/01-з от 18.01.2021 с ООО «Кербер» на 90 000 тыс. руб. Срок возврата 31.12.2023г</p> <p>Договор займа№ 09/03-з от 09.03.2021 с ООО «Кербер» на 90 000 тыс. руб. Срок возврата 31.12.2023г</p> <p>Договор займа№ 10/09-з от 10.09.2021 с ООО «Кербер» на 90 000 тыс. руб. Срок возврата 31.12.2023г</p> <p>Договор займа№ 30/11-з от 30.11.2022 с ООО «Кербер» на 58 300 тыс. руб. Срок возврата 30.11.2023г</p>
10.6		Дебиторская задолженность		
	ПБУ 4/99, пункт 11.		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2021 Обществом не создан резерв по сомнительным долгам из-за отсутствия оснований.
10.7		Запасы		
	ФСБУ 5/2019, пункт 45		Способы расчета себестоимости запасов в разрезе групп	Информация представлена в таблице №4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Оценка списания запасов (включая товары) при реализации, отпуске в производство или ином выбытии: по средней себестоимости приобретения запасов
10.8		Капитал		
	ПБУ 4/99, пункт 27	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменениях в капитале	Информация представлена в «Отчете об изменении капитала»
10.9		Расходы по займам и кредитам		
10.9.1	ПБУ 15/2008 пункт 17	Наличие выпущенных и проданных облигаций	Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	<p>Общая сумма долгосрочных облигационных займов составляет 1 800 000 тыс. руб., в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - В 2017 году размещен выпуск облигаций на 1 000 000 тыс. руб. <p>Выпуск 4-01-00350-R от 19.01.2017 биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя в количестве 1 000 000 штук, номиналом 1000 рублей каждая со сроком погашения в 1820 день с даты начала размещения с возможностью досрочного погашения по решению эмитента и требованию владельца. По условиям выпуска – без обеспечения.</p> <p>18 ноября 2021г Общим собранием Участников принято решение продлить сроки размещения облигаций с 1820 дней до 3640 дней. Банком России от 14.03.2022 года принято решение о государственной регистрации изменений.</p> <ul style="list-style-type: none"> - В 2019 году размещены 2 выпуска облигаций – на 500 000 тыс. рублей и 300 000 тыс. рублей. <p>а) Выпуск 4B02-01-00350-R-001P от 27.03.2019 на 500 000 тыс. руб.: биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя серии БО-П01 в</p>

				количество 500 000 штук, номиналом 1000 рублей каждая со сроком погашения в 3640 день с даты начала размещения с возможностью досрочного погашения по решению эмитента и требованию владельца. По условиям выпуска – без обеспечения. б) Выпуск 4B02-02-00350-R-001Р от 16.07.2019 на 300 000 тыс. руб.: биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя серии БО-П02 в количестве 300 000 штук, номиналом 1000 рублей каждая со сроком погашения в 3640 день с даты начала размещения с возможностью досрочного погашения по решению эмитента и требованию владельца. По условиям выпуска – без обеспечения.
10.9.2		Суммы процентов		Сумма начисленных процентов за 2022 год отражена по строке 2330 отчета о финансовых результатах и составила 314 427 тыс. руб. Сумма выплаченных процентов за 2022 год отражена по строке 4123 Отчета о движении денежных средств и составила 286 035 тыс. руб. В том числе: По выпуску 4-01-00350-R от 19.01.2017 – 154 580 тыс. руб. Остаток невыплаченных процентов 35 916,2 тыс. руб. По выпуску 4B02-01-00350-R-001Р от 27.03.2019 – 100 045 тыс. руб. Остаток невыплаченных процентов 1 644 тыс. руб. По выпуску 4B02-02-00350-R-001Р от 16.07.2019 – 31 410 тыс. руб. Остаток невыплаченных процентов 7 878,7 тыс. руб.
10.10	Кредиторская задолженность			
	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности		Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.11	Доходы			
10.11.1	ПБУ 9/99, пункт 17.а	Порядок признания выручки		Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. В отчете о финансовых результатах выручка отражена без НДС.
10.11.2	ПБУ 4/99, пункт 27	Состав выручки		Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства – 5 317 468 тыс. руб. Выручка от реализации покупных товаров – 336 049 тыс. руб.
10.11.3		Состав прочих доходов		В составе прочих доходов (строка 2340 отчета о финансовых результатах) отражены следующие доходы Курсовые разницы по операциям с валютой 243 150 тыс. руб. Доход по ценным бумагам 8 748 тыс. руб.
10.11.4	ПБУ 4/99, пункт 24-25 Аудитор Сапелко Наталья Владимировна № 101-000843 СРО НП АПР	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта	По географическим рынкам сбыта объем продаж распределен следующим образом: Сибирский федеральный округ – 4 686,8 млн руб., 82,9 % от общего объема продаж 5 653,5 млн руб. Дальневосточный федеральный округ – 118,7 млн. руб. (2,1%) Уральский федеральный округ – 763,2 млн руб. (13,5 %) Центральный федеральный округ – 84,8 млн. руб. (1,5 %) По видам деятельности Производство ПЭТ преформы – 5 218,4 млн руб. (92,3 %)

				Переработка давальческого сырья - 99,04 млн руб. (1,8 %) Торговля покупными товарами - 336,05 млн руб. (5,9 %)
10.12		Расходы		
10.12.1	ПБУ 10/99, пункт 20	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.		Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
10.12.2	ПБУ 10/99, пункт 22	Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат		Информация представлена в таблице №6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.12.3	ПБУ 10/99, пункт 22	Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году		Коммерческие расходы - увеличение за год на 11,6 % (15 569 тыс. руб.)
10.12.4	ПБУ 4/99, пункт 27	Состав прочих расходов		Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах): Услуги банка – 1 542,2 тыс. руб. Курсовые разницы по валютным операциям – 352 562 тыс. руб. Прочие расходы – 4 044,8 тыс. руб.
10.13		Расчеты по налогу на прибыль		
39	ПБУ 18/2002	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:	- применяемые налоговые ставки - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль - постоянный налоговый расход (доход)	В связи с отсутствием значимых разниц между бухгалтерским и налоговым учетом Общество не отражает в учете отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные разницы. Налоговая прибыль тождественна показателю строки «прибыль до налогообложения» в Отчете о финансовых результатах и составила 881 640 тыс. руб. Исчисленный налог на прибыль по налоговой декларации равен 176 328 тыс. руб. плюс 1 312 тыс. руб. по ценным бумагам, облагаемым по ставке 15%. Итого 17 7640 тыс. руб.(строка 2410, 2411 Отчета о финансовых результатах.)
10.14		Информация о связанных сторонах		
10.14.1	ПБУ 11/2008, пункты 10, 11	В отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами	Информация - характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008); - виды операций; - объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); - стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям; - условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

			- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; - величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	
10.14.2	ПБУ 11/2008, пункт 12		Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	
			- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты {оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала};	K основному управленческому персоналу Общество относит директора, в 2022 г. Общество произвело начисления основному управленческому персоналу в сумме 421,4 тыс. руб. в том числе НДФЛ – 54,8 тыс. руб. Страховые взносы – 126,4 тыс. руб. Начисления относятся к краткосрочным обязательствам
10.14.3	ПБУ 11/2008, пункт 13	Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Характер отношений между этими лицами	Информация раскрыта в Приложении № 1 к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.14.4	ПБУ 11/2008, пункт 5	Информация о бенефициарных владельцах	Основание для признания бенефициарным владельцем	Колесниченко Иван Анатольевич (33,34% доли в уставном капитале), Камаров Александр Викторович (33,33% доли в уставном капитале), Ермоляев Олег Михайлович (33,33% доли в уставном капитале)
10.16		События после отчетной даты и непрерывность деятельности		
	ПБУ 7/98, пункт 10	Информация о событиях после отчетной даты		Стоймость чистых активов Общества на 31.12.2022 составляет 1 394 864 тыс. руб. Оборотные активы Общества по состоянию на 31.12.2022 составляют 3 416 224 тыс. руб., а краткосрочные обязательства – 223 503 тыс. руб., т.е. выше на 3 192 721 тыс. руб.

			<p>По результатам деятельности за 2022 год получена операционная прибыль до налогообложения в размере 881 640 тыс. руб., чистая прибыль 704 000 тыс. руб. При этом, за 2022 год чистые активы Общества увеличились на 454 849 тыс. руб.</p> <p>Заказчики и покупатели продукции Общества являются крупными производителями пищевых товаров, расфасованных в ПЭТ преформу (напитки, молоко, масло растительное). Спрос на данную продукцию высокий.</p> <p>В связи с вышеизложенным, Общество не намерено прерывать свою деятельность или существенно сокращать ее масштабы в обозримом будущем, вышенназванные действия и мероприятия обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев.</p>
10.16	Дополнительная информация		<p>В течение 2022 г Общество продолжало деятельность в условиях объявленной СВО. Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим от спецоперации; введение предупредительных мер не повлекло сколько-нибудь значительной приостановки деятельности; существенного влияния на выручку, расходы и финансовый результат пандемия не оказала.</p> <p>Проведенная руководством оценка приводит к выводу об отсутствии у Общества существенной неопределенности в отношении способности продолжать свою деятельность непрерывно.</p>
	Риски		<p>Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным рискам. Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.</p> <p>Финансовые риски</p> <p>Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.</p> <p>Рыночный риск</p> <p>Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски. Например, риск изменения цен на сырье и материалы для производства ПЭТ преформы.</p> <p>Риск изменения процентной ставки</p> <p>Активы и обязательства Общества имеют зависимость от изменения ставки Центробанка России, однако проводимая организацией политика позволяет успешно выполнять взятые на себя обязательства по выплате купонов облигационных займов. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.</p> <p>Валютный риск</p>

Общество приобретает у поставщиков товары, в том числе в иностранной валюте. Для предотвращения последствий, вызванных резким колебанием курса иностранной валюты, который наблюдался в последние несколько лет, Общество загодавременно перед осуществлением валютной сделки отслеживает динамику курса иностранной валюты и приобретает её по более выгодному курсу.

В 2022 г большая часть контрактов переведена в расчеты в китайский юань.

Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска и предпринимает меры по его минимизации.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, выполняя свои обязательства по оплате авансов поставщикам по заключенным договорам на поставку товаров, таким образом, кредитный риск возникает преимущественно в отношении Дебиторской задолженности Общества.

Основные Дебиторы – крупные поставщики сырья и материалов.

Для минимизации кредитного риска Общество применяет следующие меры:

- ограничение уровня Дебиторской задолженности;
- сокращение периода обрачиваемости Дебиторской задолженности;

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, а именно кредиторскую задолженность поставщикам сырья и оборудования.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения Дебиторской и кредиторской задолженностей, поддержания уровня их обрачиваемости. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество не привлекает заемные средства для осуществления своей деятельности.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства РФ, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявлять претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, могут оказывать существенное влияния на деятельность Общества в связи со значительным объемом закупок сырья на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски

Поскольку Общество осуществляет свою основную деятельность в пределах РФ, основные страновые и региональные риски, влияющие на Общество, это риски, связанные с Российской Федерацией. Однако, в связи с усиливающейся глобализацией мировой

экономики существенное ухудшение экономической ситуации в мире может также привести к заметному спаду экономики России, и как следствие, к снижению спроса на продукцию и услуги Общества.

В целом, экономическая и политическая нестабильность в России, неустойчивость российской банковской системы, недостаточное развитие инфраструктуры, а также колебания в мировой экономике могут отрицательно сказаться на деятельности Общества. Указанные выше факторы приводят к следующим последствиям, которые могут оказать негативное влияние на развитие Общества:

- недостаточная развитость политических, правовых и экономических институтов;
- ухудшение демографической ситуации;
- несовершенство судебной системы;
- противоречивость и частые изменения налогового, валютного законодательства;
- серьезные препятствия для эффективного проведения реформ со стороны бюрократического аппарата;
- высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к росту мировых цен на сырьевые товары;
- сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта;
- низкая мобильность рабочей силы.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Общества.

По оценкам Общества, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения минимален.

44
Дата: 28.03.2023 г.

Руководитель/

подпись

/ Колесниченко Иван Анатольевич

ФИО

Приложение № 1 Связанные стороны
к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

тыс.руб

№	Связанная сторона	Основание определения как связанной стороны	Вид операции	Объем операции Тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря отчетного года	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, др. долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам

Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;

1	Колесниченко Иван Анатольевич Камаров Александр Викторович Ермолаев Олег Михайлович	Директор и участник Общества (33,34% доли в уставном капитале) участник Общества (33,33% доли в уставном капитале) участник Общества (33,33% доли в уставном капитале)	Выплата дивидендов	82979 82961 82961	Единовременная выплата на счет в безналичной форме с удержанием НДФЛ	0 0 0	0	0
---	---	--	--------------------	---------------------------------	--	---------------------	---	---

Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)

Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна группа ФИНАНСЫ	ООО «Серебряный источник»	Директор и учредитель (100% доли УК Камаров А.В.)	Договор переработки сырья на давальческой основе (ООО «Серебряный источник» - подрядчик) Договор № 01/2011 от 01.01.2011 Доп. согл. от 31.12.2019	420 534	Согласно договору до 1 февраля 2023 г., оплата денежными средствами, работы выполнены.	119 255 Кредиторская задолженность	нет	нет
--	---------------------------	---	--	---------	--	---------------------------------------	-----	-----

2.	ООО «Серебряный источник»	Директор и учредитель (100% доли УК Камаров А.В.)	Договор поставки товара (ООО «Серебряный источник» - покупатель) Договор № 33 от 20.08.2015 г.	554350	Согласно договору до 1 марта 2022 г., оплата денежными средствами, товары отгружены.	9449 Дебиторская задолженность	нет	нет
3	ООО «Кербер»	Общие учредители Камаров А.В. Колесниченко И.А. Ермолаев О.М. Владеют по 33,3% доли УК ООО «Кербер»	Аренда имущества (ООО «Кербер» - арендодатель) Договор № 2022-07 от 03.01.2022 Договор № 2022-08 от 03.01.2022 Договор № 2022-09 от 03.01.2022	33446	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	2,5 Кредиторская задолженность	нет	нет
4.	ООО «Эталон-Пластсервис	Директор и учредитель Ермолаев О.М. Владеет 100% доли УК	Агентский договор Договор № 21/03 от 21.03.2005 (ООО «Эталон-Пластсервис – агент)	99453	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	-	нет	нет
5	ИП Ермолаев О.М.	Собственник	Аренда имущества (ИП Ермолаев О.М. - арендодатель) Договор № 3-ИП от 03.01.2022	369,6	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	30,8 Кредиторская задолженность	нет	нет
7	ИП Камаров А.В.	Собственник	Аренда имущества (ИП Камаров А.В. - арендодатель) Договор № 3-ИП от 03.01.2022 Договор № 1-ИП от 03.01.2022	1 640,8	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	136,7 Кредиторская задолженность	нет	нет
7	«Консул» ООО	Общие учредители Камаров А.В. Доля 25% в УК	Содержание помещений Договор б/н от 01.10.2019	266	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	19 Дебиторская задолженность	нет	нет

		(Консул ООО – исполнитель)						
--	--	-------------------------------	--	--	--	--	--	--

Дата: 28.03.2022 г.

Руководитель / _____ Колесниченко И.А. _____

должность

подпись

ФИО



44



Группа
ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

ГРУППА
ФИНАНСЫ
один восемь тысяч

Генеральный директор ООО АКГ "Финансы"

Борис Сапелкин

Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью

один восемь тысяч

(листов)



Группа
ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

