

10. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

10.1 ПБУ 4/99 «БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ»

- 10.1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДЕСТЕК».
- 10.1.2 Юридический адрес: 142103, Московская область, город Подольск, улица Бронницкая, дом 10.
- 10.1.3 Фактический адрес: 142103, Московская область, город Подольск, улица Бронницкая, дом 10.
- 10.1.4 Дата государственной регистрации: 17 мая 2004 г., основной государственный регистрационный номер 1045007205792, ИНН 5036059960, КПП 503601001.
- 10.1.5 Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства, так как доля в уставном капитале других предприятий, не являющихся малыми, превышает 25 процентов.
- 10.1.6 ООО «ДЕСТЕК» подлежит обязательному аудиту в соответствии с пунктом 4 статьи 5 Федерального Закона «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30 декабря 2008 года. Аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2022 г. (как и за 2021 г.) осуществляет ООО «Интерком-Аудит». Состав бухгалтерской отчетности: бухгалтерский баланс (код 0710001), отчет о финансовых результатах (код 0710002), отчет об изменении капитала (код 0710004), отчет о движении денежных средств (код 0710005), табличные и письменные пояснения к бухгалтерской отчетности.
- 10.1.7 Уставный капитал предприятия составляет 112 297 тыс.рублей (Сто двенадцать миллионов двести девяносто семь тысяч рублей). Состав учредителей (участников) Общества по состоянию на 31.12.2022 г и на 30.12.2021 г. :

| НАИМЕНОВАНИЕ / ФИО УЧАСТНИКА ОБЩЕСТВА | НОМИНАЛЬНАЯ ДОЛЯ УЧАСТНИКА (тыс.руб.) | ДОЛЯ В ПРОЦЕНТАХ |
|--|---------------------------------------|------------------|
| “Roehm GmbH” (Рём ГмбХ) Германия | 73 274 | 65.25% |
| АО «Юнихим ТС» Российская Федерация | 11 229 | 10.00% |
| Дуничев Алексей Владимирович, гражданин РФ | 6 737 | 6.00% |
| Наратов Сергей Викторович, гражданин РФ | 7 019 | 6.25% |
| Мозговой Георгий Павлович, гражданин РФ | 7 019 | 6.25% |
| Мозговой Виктор Павлович, гражданин РФ | 7 019 | 6.25% |
| ИТОГО | 112 297 | 100% |

- 10.1.8 В течении 2022 и 2021 года изменений в структуре долей участников ООО «ДЕСТЕК» не было.
- 10.1.9 Доли в уставном капитале оплачены полностью.
- 10.1.10 Дочерних и зависимых обществ в 2022 г. и в 2021 г. организация не имела. Филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации, выделенных на отдельный баланс, в 2022 г. и в 2021 г. не было.
- 10.1.11 Основными видами деятельности ООО «ДЕСТЕК» являются производство акрилового стекла и оптовая торговля акриловым стеклом собственного производства и импортным.
- 10.1.12 Данные об объемах продаж продукции и товаров по видам деятельности и географическим рынкам сбыта:

| Географический рынок сбыта | Выручка (тыс. руб.) от реализации собственной продукции с учетом премий (скидок) выплаченных покупателям | | Выручка (тыс. руб.) от реализации покупных товаров с учетом премий (скидок) выплаченных покупателям | | ИТОГО выручка по географическим рынкам сбыта | |
|--|--|------------------|---|----------------|--|------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Отчетный период | | | | | | |
| Российская федерация | 1 512 545 | 1 652 172 | 181 913 | 330 483 | 1 694 458 | 1 982 655 |
| СНГ (Республика Беларусь) | 36 970 | 60 265 | 3 515 | 9 283 | 40 484 | 69 548 |
| ИТОГО выручка, отраженная в ф.2 | 1 549 515 | 1 712 437 | 185 428 | 339 766 | 1 734 942 | 2 052 203 |

- 10.1.13 Исполнительным органом ООО «ДЕСТЕК» в 2022 году являлся генеральный директор Иванов Андрей Александрович.
- 10.1.14 В состав Совета Директоров ООО «ДЕСТЕК» в течении 2022 года входили нижеуказанные физические лица:

| Представляет интересы участника | ФИО, Должность в Совете директоров | Период |
|---|--|----------------------------|
| От участника ООО «ДЕСТЕК» - компании Рем ГмбХ | Фальк Майерт Председатель Совета Директоров | с 01.01.2022 по 31.12.2022 |
| | Клаас Крейкенбом Член Совета Директоров | с 01.01.2022 по 31.12.2022 |
| От остальных участников ООО «ДЕСТЕК» | Дуничев Алексей Владимирович Член Совета Директоров | С 01.01.2022 по 31.12.2022 |
| | Мозговой Георгий Павлович Член Совета Директоров | С 01.01.2022 по 31.12.2022 |

- 10.1.15 Среднесписочная численность сотрудников ООО «ДЕСТЕК» в 2022 году составила 32 человека, в 2021 г. 33 человека.
- 10.1.16 Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.
- 10.1.17 Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2022 г. и 2021 г. не было.

10.2

ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО И НАЛОГОВОГО УЧЕТА.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 10.2.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- 10.2.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании ожидаемого срока использования в соответствии с рекомендациями производителя и утверждается приказом руководителя.

Сроки полезного использования по группам основных средств:

| Группа ОС | Сроки полезного использования |
|--|--------------------------------------|
| Здания | 25 лет |
| Системы технического обеспечения здания | От 7 до 15 лет |
| Машины и оборудование | От 3 до 10 лет |
| Группа ОС | Сроки полезного использования |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | От 3 до 7 лет |
| Офисное оборудование (компьютерное оборудование) | 3 года |
| Транспортные средства | От 3 до 5 лет |

- 10.2.3 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 10.2.4 Объекты основных средств с первоначальной стоимостью не более 100000,00 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.
- 10.2.5 Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- 10.2.6 Оценка себестоимости материально-производственных запасов при передаче их в производство, продаже, ином выбытии осуществляется по методу ФИФО. Первоначальная стоимость материально-производственных запасов по всем группам и видам включает в себя стоимость транспортно-заготовительных расходов, связанных с приобретением материально-производственных запасов.
- 10.2.7 Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости.

- 10.2.8 Применяется ПБУ 18/02.
- 10.2.9 Коммерческие и управленческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и списываются на себестоимость продаж того периода, в котором возникли по методу директ-костинг.
- 10.2.10 Создаются резервы на выплату вознаграждения сотрудникам по итогам работы за год и квартал, на выплату отпускных сотрудникам, на выплату скидок (премий) дистрибьюторам, резервы по сомнительной дебиторской задолженности, резервы под обесценение МПЗ, резервы по предстоящим расходам (планируемым расходам на электроэнергию, водоснабжение, стационарную и мобильную связь).

Сравнительная характеристика изменений основных элементов учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2021 и в 2022 году.

- 10.2.11 Изменений в части основных элементов учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2022 году по сравнению с 2021 годом не было. Вступление в силу новых ФСБУ 6 «Основные средства», 26 «Капитальные вложения», 25 «Аренда» с 2022 г., не потребовало внесения изменений в основные элементы учетной политики.

Изменения учетной политики на 2022 год для целей бухгалтерского учета.

- 10.2.12 Изменений в части основных элементов учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2023 г. не планируется.

| | |
|-------------|---------------------------------|
| 10.3 | КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ. |
|-------------|---------------------------------|

- 10.3.1 ООО «ДЕСТЕК» при составлении отчетности руководствуется критерием существенности 5% (пять процентов) к общему итогу соответствующих данных за отчетный период.

| |
|---|
| 10.4 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ. |
|---|

ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

- 10.4.1 Курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов организации, в 2022 году не было.
- 10.4.2 Официальный курс иностранных валют к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2022 года составил:

| № п/п | Иностранная валюта | Курс | Кратность |
|-------|--------------------|---------|-----------|
| 1 | Евро | 75,6553 | 1 |
| 2 | Доллар США | 70,3375 | 1 |
| 3 | Китайский юань | 98,9492 | 10 |

- 10.4.3 Дебиторская задолженность покупателей ООО «ДЕСТЕК», выраженная в соответствии с заключенными договорами в иностранной валюте (Евро) и подлежащая оплате в рублях, будет погашаться по курсу евро, размер которого указан в договорах с покупателями (67,00 руб. за 1 евро или 70 руб. за 1 евро).
- 10.4.4 Обязательства ООО «ДЕСТЕК», выраженные в соответствии с заключенными договорами в иностранной валюте и подлежащие оплате в рублях, на отчетную дату отсутствуют.

ФСБУ 5/19 «Запасы»

- 10.4.5 По состоянию на 31.12.2022 года в бухгалтерском учете создан резерв под снижение стоимости готовой продукции и покупных товаров, частично поврежденных в процессе хранения и, как следствие, утративших первоначальный товарный вид. Сумма резерва рассчитана как разница между ценой возможной реализации вышеуказанных МПЗ и их фактической себестоимостью. Руководствуясь принципом осмотрительности (т.е. большей готовностью признания в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов), для расчета

цены возможной реализации была использована цена реализации невозвратных отходов производства.

- 10.4.6 Остальные материально-производственные запасы с низкой оборачиваемостью на предмет обесценения протестированы. В результате тестирования для некоторых товаров, приобретенных для перепродажи, создан резерв на разницу между ценой возможной реализации и фактической себестоимостью.
- 10.4.7 Восстановление ранее созданного резерва при реализации запасов отражено путем уменьшения суммы себестоимости продаж в соответствии с п. 31 и п.п. а) п. 43 ФСБУ 5/19.
- 10.4.8 Фактическая себестоимость готовой продукции и покупных товаров не превышает цену их возможной реализации, рассчитанную по фиксированному курсу евро на отчетную дату.
- 10.4.9 Фактическая стоимость сырья (гранул ПММА) на отчетную дату не превышает цену возможной реализации готовой продукции, рассчитанной по фиксированному курсу 67.00 рублей за 1 евро.
- 10.4.10 Оценка по всем видам (группам) товарно-материальных ценностей производилась по методу ФИФО. Изменения способа оценки по всем видам (группам) товарно-материальных ценностей в 2022 году по сравнению с 2021 годом не было. Изменения способа оценки по всем видам (группам) товарно-материальных ценностей в 2023 году не планируется.
- 10.4.11 Авансы (предварительная оплата поставщикам) в связи с приобретением запасов составили:

| Дата | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-------------------|------------|------------|
| Сумма (тыс. руб.) | 89 813 | 5 118 |

ФСБУ 6/2020 «УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ»

10.4.12 В 2022 году изменения элементов амортизации не производилось.

ПБУ 7/98 «СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ»

10.4.13 **20 января 2023 года** будет проведено внеочередное собрание участников ООО «ДЕСТЕК», на котором, в частности, будут определены:

- Размер прибыли, распределяемой между участниками
- Сроки выплаты распределенной прибыли

В соответствии с пунктом 7.4 Устава ООО «ДЕСТЕК» максимальный размер чистой прибыли, которая может быть распределена между участниками общества, составляет 90% от чистой прибыли, полученной обществом по итогам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год.

Указом Президента РФ от 05.03.2022 N 95 "О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами" (далее - Указ N 95) введен временный порядок исполнения резидентами обязательств по финансовым инструментам в размере, превышающем 10 млн руб. в календарный месяц, или в размере, превышающем эквивалент этой суммы в иностранной валюте по официальному курсу ЦБ РФ, установленному на 1-е число каждого месяца, перед иностранными кредиторами, являющимися иностранными лицами, связанными с иностранными государствами, которые совершают в отношении РФ, российских юридических лиц и физических лиц недружественные действия (далее - кредиторы из недружественных стран).

Чистая прибыль общества, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год, составила 333 575 тыс. рублей. Максимальная сумма чистой прибыли, которая может быть распределена между участниками по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022, год составляет 300 218 тыс. рублей.

В апреле 2022 г. года промежуточная выплата дивидендов по итогам финансово-хозяйственной деятельности ООО «ДЕСТЕК» за период с 01.01.2022 г. по 31.03.2022 г. не осуществлялась.

В июле 2022 г. года была произведена промежуточная выплата дивидендов в размере 30 650 тыс. рублей с учетом действующих ограничений по сумме дивидендов для перечисления участникам, являющимися кредиторами из недружественных стран.

В октябре 2022 г. года была произведена промежуточная выплата дивидендов в размере 61 300 тыс. рублей с учетом действующих ограничений по сумме дивидендов для перечисления участникам, являющимися кредиторами из недружественных стран.

Сумма чистой прибыли, которая планируется к распределению между участниками общества составляет 45 977 тыс. рублей с учетом действующих ограничений по сумме дивидендов для перечисления участникам, являющимися кредиторами из недружественных стран.

- 10.4.14 Информация об объявлении в установленном порядке кого-либо из дебиторов ООО «ДЕСТЕК» банкротом и / или информация об осуществлении в отношении кого-либо из дебиторов ООО «ДЕСТЕК» процедуры банкротства отсутствует.
- 10.4.15 Оценка активов после отчетной даты, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату, отсутствует.
- 10.4.16 Информация об обнаружении после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период, отсутствует.
- 10.4.17 Решения о реорганизации организации после отчетной даты не принималось.
- 10.4.18 Решения о приобретении какого-либо предприятия как имущественного комплекса не принималось.
- 10.4.19 Решения о планируемой реконструкции не принималось.
- 10.4.20 Решений о совершении крупной сделки, связанной с приобретением и выбытием основных средств, не принималось.
- 10.4.21 Пожаров, аварий, стихийных бедствий или других чрезвычайных ситуаций, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации, не было.
- 10.4.22 Решений о прекращении существенной части основной деятельности организации не принималось.
- 10.4.23 Информация о действиях органов государственной власти (национализация и т.п.) после отчетной даты отсутствует.
- 10.4.24 14.01.2022 г. по договору поручительства № 1 от ООО «ФорДА» (поручитель) получено обеспечение обязательств по договору Д4/22 от 30.12.2021 между ООО «ДЕСТЕК» (кредитор) и ООО «Глобал Инжиниринг».

ПБУ 8/2010 «ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ»

- 10.4.25 По состоянию на отчетную дату информация о нижеуказанных условных обязательствах и активах отсутствует:
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
 - неразрешенные с налоговыми органами разногласия по поводу уплаты платежей в бюджет
- 10.4.26 ООО «ДЕСТЕК» неизвестно о каких-либо расследованиях органов государственной власти, которые могут привести к появлению неопределенных обязательств.
- 10.4.27 ООО «ДЕСТЕК» за период с 01 января 2022 г. по настоящее время не известно о каких-либо претензиях, вероятных к предъявлению, но не предъявленных, которые могут привести к появлению неопределенных обязательств.
- 10.4.28 Дополнительная информация о признанных оценочных обязательствах на 31.12.2022 и на 31.12.2021 г.:
- 2021 год.

| Характер оценочного обязательства | Сумма (тыс.руб.) на 31.12.2021 | Ожидаемый срок исполнения обязательства | Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства | Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям. |
|---|--------------------------------|---|--|---|
| Оценочное обязательство на выплату годовой премии | 2 459 | До 30.04.2022 | Размер годовой премии будет определен на очередном общем собрании участников в апреле 2022 г. | нет |
| Оценочное обязательство на выплату отпусков | 1 590 | До 31.12.2022 | Размер оценочного обязательства будет корректироваться ежемесячно в течении 2022 г. в зависимости от количества дней фактически накопленного отпуска | нет |

| | | | | |
|---|-------|------------|---|---|
| | | | и применяемых ставок страховых взносов | |
| Оценочное обязательство на выплату премии (скидки) дистрибьютору ООО «ФорДА» | 1 096 | 31.01.2022 | Неопределенности со сроком исполнения нет, т.к. он определен договором с дистрибьютором. Величина оценочного обязательства будет увеличена по состоянию на 31.01.2022 в зависимости от объема продаж дистрибьютору в вышеуказанный период. | Оценочное обязательство в полном объеме будет зачтено в счет погашения дебиторской задолженности дистрибьютора. |
| Оценочное обязательство на оплату услуг сторонних организаций, не предоставивших расчетные документы до 31.12.2021 (электричество, ИТ, страховая премия, прочие услуги) | 2 332 | 31.01.2022 | Неопределенности со сроком исполнения оценочных обязательств нет, т.к. они относятся к расходам 2021 г. и будут погашены в срок до 30 календарных дней. Сумма обязательств может уточняться по мере получения расчетных документов от поставщиков | нет |

2022 год.

| Характер оценочного обязательства | Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2022 | Ожидаемый срок исполнения обязательства | Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства | Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям. |
|---|---------------------------------------|---|--|---|
| Оценочное обязательство на выплату годовой премии | 3 687 | До 31.03.2023 | Размер годовой премии будет определен на очередном общем собрании участников в марте 2023 г. | нет |
| Оценочное обязательство на выплату отпусков | 2 149 | До 31.12.2023 | Размер оценочного обязательства будет корректироваться ежемесячно в течении 2023 г. в зависимости от количества дней фактически накопленного отпуска и применяемых ставок страховых взносов | нет |
| Оценочное обязательство на выплату премии (скидки) дистрибьютору | 807 | 31.01.2023 | Неопределенности со сроком исполнения нет, т.к. он определен договором с дистрибьютором. Величина оценочного обязательства будет увеличена в январе 2023 г. в зависимости от объема продаж дистрибьютору в вышеуказанный период. | Оценочное обязательство в полном объеме будет зачтено в счет погашения дебиторской задолженности дистрибьютора. |
| Оценочное обязательство на оплату услуг сторонних организаций, не предоставивших расчетные документы до 31.12.2022 (электричество, ИТ, страховая премия, прочие услуги) | 2 161 | 31.01.2021 | Неопределенности со сроком исполнения оценочных обязательств нет, т.к. они относятся к расходам 2022 г. и будут погашены в срок до 30 календарных дней. Сумма обязательств может уточняться по мере получения расчетных документов от поставщиков определен договором с дистрибьютором | нет |

ПБУ 9/99 «ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ»

10.4.29 В 2022 году ООО «ДЕСТЕК» не заключало договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

10.4.30 В 2022 году ООО «ДЕСТЕК» не имело доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

10.4.31 В отчете о финансовых результатах выручка отражена с учетом скидок (премий), выплаченных покупателям в течении 2022 года и 2021 года за выполнение условий дистрибьюторских договоров. Премии (скидки) распределены пропорционально объему продаж собственной продукции и купленных товаров.

ПБУ 10/99 «РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ»

10.4.32 Коммерческие и управленческие расходы списываются в дебет счета 90.07 и 90.08.

10.4.33 В составе расходов ООО «ДЕСТЕК», которые в отчетном периоде и в предыдущие отчетные периоды в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета не зачислялись на счета прибылей и убытков (расходы будущих периодов), отражены платежи за предоставление неисключительного права пользования результатами интеллектуальной деятельности (программное обеспечение) и абонентская плата за использование баз данных (СПС АСТРА, СПС ГАРАНТ). Величина расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2022 года составила:

| Группа | Остаток на 01.01.2022 г. (тыс. рублей) | Произведено расходов в 2022 г. (тыс. рублей)/переведено из состава ВОА | Списано расходов в 2022 г. (тыс. рублей) | Переведено в состав ОА (-)/ (+) | Остаток на 31.12.2022 г. (тыс. рублей) |
|---|--|--|--|---------------------------------|--|
| Строка 1190 бухгалтерского баланса | | | | | |
| Абонентская плата за обновление и использование программных продуктов | 58 | 0 | (30) | (28) | 0 |
| Неисключительные права на программное обеспечение | 8 | 3 031 | (3) | (1) | 3 035 |
| Расходы на сертификацию | 0 | 81 | (2) | (0) | 79 |
| Итого РБП со сроком погашения свыше 365 дней включительно | 66 | 3 112 | (35) | (29) | 3 115 |
| Строка 1260 бухгалтерского баланса | | | | | |
| Абонентская плата за обновление и использование программных продуктов | 66 | 47 | (73) | 28 | 68 |
| Абонентская плата за доступ к базам данных | 287 | 30 | (317) | 0 | 0 |
| Неисключительные права на программное обеспечение | 4 | 0 | (4) | 1 | 1 |
| Итого РБП со сроком погашения до 365 дней включительно | 357 | 77 | (398) | 29 | 69 |

ПБУ 11/2008 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»

10.4.34 В течении 2022 года связанными сторонами для ООО «ДЕСТЕК» являлись:

| № п/п | Наименование компании (для связанной стороны-юридического лица) Фамилия, имя, отчество (для связанной стороны – физического лица) | Характер связи с ООО «ДЕСТЕК» |
|-------|--|--|
| 1 | Рем ГмбХ (Roehm GmbH) | Участник ООО «ДЕСТЕК» с долей участия 65.25% |
| 2 | АО «ЮНИХИМ ТС» | Участник ООО «ДЕСТЕК» с долей прямого участия 10%. Однако физические лица-участники ООО «ДЕСТЕК», суммарная доля которых в уставном капитале ООО «ДЕСТЕК» составляет 24,75%, также являются акционерами АО «ЮНИХИМ ТС». Кроме того, генеральный директор АО «ЮНИХИМ ТС» г-н Дуничев А.В. входит в состав Совета Директоров ООО «ДЕСТЕК». |
| 3 | Г-н Фальк Майерт | Председатель Совета Директоров, представлял интересы Рем ГмбХ в период с 01.01.2021 по 31.12.2021 |
| 4 | Г-н Клаас Крейкенбом | Член Совета Директоров, представлял интересы Рем ГмбХ в период с 01.01.2021 по 31.12.2021 |
| 5 | Г-н Дуничев Алексей Владимирович | Член Совета Директоров, представлял интересы остальных участников ООО «ДЕСТЕК» в период с 01.01.2021 по 31.12.2021 |
| 6 | Г-н Мозговой Георгий Павлович | Член Совета Директоров, представлял интересы остальных участников ООО «ДЕСТЕК» в период с 01.01.2021 по 31.12.2021 |
| 7 | Г-н Иванов Андрей Александрович | Генеральный директор ООО «ДЕСТЕК» |
| 8 | Г-н Вольфганг Бек | Представляет интересы Рем ГмбХ на общих собраниях участников |

10.4.35 В течении 2022 и 2021 года между ООО «ДЕСТЕК» и компанией “Roehm GmbH” (Рём ГмбХ), осуществлялись следующие операции:

2022 год

| Характер отношений со связанной стороной | Объем операций | Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям тыс. рублей/тыс. евро | Условия и сроки осуществления /завершения расчетов по операциям и форма расчетов |
|--|---|--|--|
| Выплата дивидендов | За период с 01.10.2021 по 31.12.2021г. - сумма 64 202,3 тыс. руб. (включая сумму налога на прибыль с доходов иностранных организаций в виде дивидендов, выплаченных российскими организациями). За период с 01.01.2022 по 31.05.2022г. -сумма 59 997,4 тыс. руб. (включая сумму налога на прибыль с доходов иностранных организаций в виде дивидендов, выплаченных российскими организациями). | Кредиторская задолженность 9 500 тыс.руб. | В течении 2-х месяцев с даты протокола собрания участников |
| Закупка и оплата товара в рамках контракта №3 от 01.08.2011 г. | Получение товара и образцов продукции на сумму 136 103,1 тыс. рублей эквивалент 1 777 тыс.евро. Погашение задолженности по контракту на сумму 129 350,0 тыс.рублей эквивалент 1 754 тыс.евро. Списание задолженности по безвозмездно полученным образцам и товару, поврежденному в процессе транспортировки на сумму 606,4 тыс. руб. эквивалент 7,4 тыс. евро. | Кредиторская задолженность на 31.12.2022 отсутствует. | Оплата в течении 90 дней с даты отгрузки товара, безналичная форма расчетов |

| | | | |
|--|---|---|--|
| Закупка и оплата сырья и упаковочных материалов в рамках контракта №4 от 31.01.2012 г. | Получение товара на сумму 414 703,6 тыс. рублей эквивалент 4 468,9 тыс.евро. Погашение задолженности по контракту на сумму 443 679,1 тыс.рублей эквивалент 5 269,4 тыс.евро. | Кредиторская задолженность на 31.12.2022 отсутствует. | Оплата в течении 130 дней с даты отгрузки товара, безналичная форма расчетов |
|--|---|---|--|

2021 год

| Характер отношений со связанной стороной | Объем операций | Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям тыс. рублей/тыс. евро | Условия и сроки осуществления /завершения расчетов по операциям и форма расчетов |
|--|---|--|---|
| Выплата дивидендов | За период с 01.10.2020 по 31.12.2020г. - сумма 49 699,2 тыс. руб. (включая сумму налога на прибыль с доходов иностранных организаций в виде дивидендов, выплаченных российскими организациями). За период с 01.01.2021 по 30.09.2021г. - сумма 187 644,4 тыс. руб. (включая сумму налога на прибыль с доходов иностранных организаций в виде дивидендов, выплаченных российскими организациями). | нет | В течении 2-х месяцев с даты протокола собрания участников |
| Закупка и оплата товара в рамках контракта №3 от 01.08.2011 г. | Получение товара и образцов продукции на сумму 306 178 тыс. рублей эквивалент 3 520 тыс.евро. Погашение задолженности по контракту на сумму 307 112 тыс.рублей эквивалент 3 558 тыс.евро. Списание задолженности по безвозмездно полученным образцам и товару, поврежденному в процессе транспортировки на сумму 441 тыс. руб. 5 тыс. евро. | Кредиторская задолженность на 31.12.2021 отсутствует. | Оплата в течении 90 дней с даты отгрузки товара, безналичная форма расчетов |
| Закупка и оплата сырья и упаковочных материалов в рамках контракта №4 от 31.01.2012 г. | Получение товара на сумму 789 925 тыс. рублей эквивалент 9 050 тыс.евро. Погашение задолженности по контракту на сумму 766 855 тыс.рублей эквивалент 9 050 тыс.евро. Списание задолженности товару, поврежденному в процессе транспортировки на сумму 18 тыс. руб. 0,2 тыс. евро. | Кредиторская задолженность (текущая) на 31.12.2021г. составляет 67 295 тыс. рублей эквивалент 800 тыс.евро | Оплата в течении 130 дней с даты отгрузки товара, безналичная форма расчетов |

10.4.36 В течении 2022 и 2021 года между ООО «ДЕСТЕК» и АО «Юнихим ТС» осуществлялись хозяйственные операции:

2022 год

| Характер отношений со связанной стороной | Объем операций | Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям тыс. рублей/тыс. евро | Условия и сроки осуществления /завершения расчетов по операциям и форма расчетов |
|--|---|---|--|
| Оказание услуг обществу в рамках договора 1/д от 01.06.2004 г. | Получение и оплата услуг по содержанию подъездных путей на сумму 6 655,4 тыс. рублей | Нет | Оплата до последнего рабочего дня месяца оказания услуг, безналичная форма расчетов, 31.03.2023 г. |
| Оказание услуг обществу в рамках договора 2/д от 01.06.2004 г. | Получение и оплата услуг по организации пропускного режима на сумму 8 004,8 тыс. рублей | Нет | Оплата до последнего рабочего дня месяца оказания услуг, безналичная форма расчетов, 31.03.2023 г. |
| Оказание услуг обществу в рамках договора 3/д от 01.06.2004 г. | Получение и оплата услуг по обслуживанию ИТ-инфраструктуры на сумму 3 050,6 тыс. рублей | Нет | Оплата до последнего рабочего дня месяца оказания услуг, безналичная форма расчетов, 31.12.2022 г. |

| | | | |
|--|--|-----|--|
| Оказание услуг обществу в рамках договора 4/д от 15.08.2004 г. | Получение и оплата услуг по ТО электросетей на сумму 6 102,7 тыс. рублей | Нет | Оплата до последнего рабочего дня месяца оказания услуг, безналичная форма расчетов, 31.03.2023 г. |
| Оказание услуг обществу в рамках договора 5/д-13 от 01.03.2021 г. | Получение и оплата услуг по аренде складского помещения на сумму 681,1 тыс. рублей | Нет | Оплата до последнего рабочего дня месяца оказания услуг, безналичная форма расчетов, 31.01.2022 г. |
| Оказание услуг обществу в рамках договора 5/д-14 от 01.02.2022 г. | Получение и оплата услуг по аренде складского помещения на сумму 8 309,9 тыс. рублей | Нет | Оплата до последнего рабочего дня месяца оказания услуг, безналичная форма расчетов, 31.12.2022 г. |
| Оказание услуг обществу в рамках договора 5/д-14 от 01.02.2022 г. доп.площадь | Получение и оплата услуг по аренде складского помещения на сумму 1 096,1 тыс. рублей | Нет | Оплата до последнего рабочего дня месяца оказания услуг, безналичная форма расчетов, 31.12.2022 г. |
| Оказание услуг обществу в рамках договора 004/22 от 01.03.2021 г. | Получение и оплата услуг по аренде офисного помещения на сумму 41,7 тыс. рублей | Нет | Оплата до последнего рабочего дня месяца оказания услуг, безналичная форма расчетов, 31.01.2022 г. |
| Оказание услуг обществу в рамках договора 004/23 от 01.02.2022 г. | Получение и оплата услуг по аренде офисного помещения на сумму 508,6 тыс. рублей | Нет | Оплата до последнего рабочего дня месяца оказания услуг, безналичная форма расчетов, 31.12.2022 г. |
| Оказание услуг обществу в рамках договора 005/22 от 01.03.2021 г. | Получение и оплата услуг по аренде офисного помещения на сумму 110,1 тыс. рублей | Нет | Оплата до последнего рабочего дня месяца оказания услуг, безналичная форма расчетов, 31.01.2022 г. |
| Оказание услуг обществу в рамках договора 005/23 от 01.02.2022 г. | Получение и оплата услуг по аренде офисного помещения на сумму 1 343,0 тыс. рублей | Нет | Оплата до последнего рабочего дня месяца оказания услуг, безналичная форма расчетов, 31.12.2022 г. |
| Оказание услуг обществу в рамках договора 5/В от 01.08.2004 г. | Получение и оплата услуг на сумму 17,8 тыс. руб. | Нет | Оплата после оказания услуг, безналичная форма расчетов, |

2021 год

| Характер отношений со связанной стороной | Объем операций | Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям тыс. рублей/тыс. евро | Условия и сроки осуществления /завершения расчетов по операциям и форма расчетов |
|---|---|---|--|
| Оказание услуг обществу в рамках договора 1/д от 01.06.2004 г. | Получение и оплата услуг по содержанию подъездных путей на сумму 5 644 тыс. рублей | Нет | Оплата до последнего рабочего дня месяца оказания услуг, безналичная форма расчетов, 31.03.2022 г. |
| Оказание услуг обществу в рамках договора 2/д от 01.06.2004 г. | Получение и оплата услуг по организации пропускного режима на сумму 6 789 тыс. рублей | Нет | Оплата до последнего рабочего дня месяца оказания услуг, безналичная форма расчетов, 31.03.2022 г. |
| Оказание услуг обществу в рамках договора 3/д от 01.06.2004 г. | Получение и оплата услуг по обслуживанию ИТ-инфраструктуры на сумму 1 981 тыс. рублей | Нет | Оплата до последнего рабочего дня месяца оказания услуг, безналичная форма расчетов, 31.12.2022 г. |
| Оказание услуг обществу в рамках договора 4/д от 15.08.2004 г. | Получение и оплата услуг по ТО электросетей на сумму 5 176 тыс. рублей | Нет | Оплата до последнего рабочего дня месяца оказания услуг, безналичная форма расчетов, 31.03.2022 г. |
| Оказание услуг обществу в рамках договора 5/д-13 от 01.03.2021 г. | Получение и оплата услуг по аренде складского помещения на сумму 1 877 тыс. рублей | Нет | Оплата до последнего рабочего дня месяца оказания услуг, безналичная форма расчетов, 31.01.2022 г. |

| | | | |
|---|--|-----|--|
| Оказание услуг обществу в рамках договора 5/д-12 от 01.04.2020 г. | Получение и оплата услуг по аренде складского помещения на сумму 1 362 тыс. рублей | Нет | Оплата до последнего рабочего дня месяца оказания услуг, безналичная форма расчетов, 28.02.2021 г. |
| Оказание услуг обществу в рамках договора 004/22 от 01.03.2021 г. | Получение и оплата услуг по аренде офисного помещения на сумму 417 тыс. рублей | Нет | Оплата до последнего рабочего дня месяца оказания услуг, безналичная форма расчетов, 31.01.2022 г. |
| Оказание услуг обществу в рамках договора 004/21 от 01.04.2020 г. | Получение и оплата услуг по аренде офисного помещения на сумму 83 тыс. рублей | Нет | Оплата до последнего рабочего дня месяца оказания услуг, безналичная форма расчетов, 28.02.2021 г. |
| Оказание услуг обществу в рамках договора 005/22 от 01.03.2021 г. | Получение и оплата услуг по аренде офисного помещения на сумму 1 101 тыс. рублей | Нет | Оплата до последнего рабочего дня месяца оказания услуг, безналичная форма расчетов, 31.01.2022 г. |
| Оказание услуг обществу в рамках договора 005/21 от 01.04.2021 г. | Получение и оплата услуг по аренде офисного помещения на сумму 220 тыс. рублей | Нет | Оплата до последнего рабочего дня месяца оказания услуг, безналичная форма расчетов, 28.02.2021 г. |
| Оказание услуг обществу в рамках договора 5/В от 01.08.2004 г. | Получение услуг на сумму 29 тыс. руб. и оплата услуг на сумму 31 тыс. рублей. | Нет | Оплата после оказания услуг, безналичная форма расчетов, |

10.4.37 Размер вознаграждения генерального директора в 2022 и в 2021 году составил:

2022 год

| Вид оплаты | Зарботная плата (по окладу) | Оплата отпуска | Квартальные премии | Годовые премии | Итого начислено | Начисленные налоги от ФОТ |
|-------------------|-----------------------------|----------------|--------------------|----------------|-----------------|---------------------------|
| Сумма (тыс. руб.) | 6 166 | 460 | 1 015 | 2 897 | 10 538 | 1 862 |

2021 год

| Вид оплаты | Зарботная плата (по окладу) | Оплата отпуска | Квартальные премии | Годовые премии | Итого начислено | Начисленные налоги от ФОТ |
|-------------------|-----------------------------|----------------|--------------------|----------------|-----------------|---------------------------|
| Сумма (тыс. руб.) | 5 075 | 565 | 1 064 | 2 207 | 8 912 | 1 594 |

Вознаграждение генерального директора в 2023 году будет состоять также из оклада, установленного трудовым договором, квартальных и годовой премии.

Долгосрочные вознаграждения, которые могут быть выплачены генеральному директору по истечении 12 месяцев после отчетной даты, трудовым договором не предусмотрены.

10.4.38 Членам Совета Директоров вознаграждения в течении 2022 и 2021 года не выплачивались. Выплата краткосрочных вознаграждений (в течении 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочных вознаграждений (по истечении 12 месяцев после отчетной даты) не планируются.

10.4.39 В соответствии со статьей 6.1 Федерального закона от 07 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» ООО «ДЕСТЕК» принимает обоснованные и доступные меры по установлению своих бенефициарных владельцев.

В соответствии с п. 8 ст. 6.1 Федерального закона от 07 августа 2001 г. № 115-ФЗ под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое:

- в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом
- либо имеет возможность контролировать его действия.

В течение 2022 г. в структуре собственников ООО «ДЕСТЕК» отсутствовали физические лица, соответствующие критериям, указанным в п. 8 ст. 6.1 Федерального закона от 07 августа 2001 г. № 115-ФЗ.

В период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. ООО «ДЕСТЕК» имело следующую структуру собственников:

| НАИМЕНОВАНИЕ / ФИО УЧАСТНИКА ОБЩЕСТВА | НОМИНАЛЬНАЯ ДОЛЯ УЧАСТНИКА (тыс.руб.) | ДОЛЯ В ПРОЦЕНТАХ |
|--|---------------------------------------|------------------|
| “Roehm GmbH” (Рём ГмбХ) Германия | 73 274 | 65.25% |
| АО «Юнихим ТС» Российская Федерация | 11 229 | 10.00% |
| Дуничев Алексей Владимирович, гражданин РФ | 6 737 | 6.00% |
| Наратов Сергей Викторович, гражданин РФ | 7 019 | 6.25% |
| Мозговой Георгий Павлович, гражданин РФ | 7 019 | 6.25% |
| Мозговой Виктор Павлович, гражданин РФ | 7 019 | 6.25% |
| ИТОГО | 112 297 | 100% |

В соответствии с информацией, полученной от АО «Юнихим ТС», его акционерами являются:

| № п/п | Акционер | Доля голосующих акций |
|-------|------------------------------|-----------------------|
| 1 | Дуничев Алексей Владимирович | 25% |
| 2 | Мозговой Виктор Павлович | 25% |
| 3 | Мозговой Георгий Павлович | 25% |
| 4 | Наратов Сергей Викторович | 25% |

Доля косвенного участия физического лица через каждую компанию определяется как произведение долей прямого участия в каждой организации и доли соответствующей организации в ООО «ДЕСТЕК». Таким образом, сумма долей прямого и косвенного участия вышеуказанных физических лиц в капитале ООО «ДЕСТЕК» составляет:

| № п/п | ФИО | Доля прямого владения физического лица в капитале ООО «ДЕСТЕК» | Доля АО «Юнихим ТС» в капитале ООО «ДЕСТЕК» | Доля физического лица в капитале АО «Юнихим ТС» | Сумма долей прямого и косвенного участия физического лица (Гр.3+ Гр.4*Гр.5) |
|-------|------------------------------|--|---|---|---|
| Гр.1 | Гр.2 | Гр.3 | Гр.4 | Гр.5 | Гр.6 |
| 1 | Дуничев Алексей Владимирович | 6,0% | 10% | 25% | 8,5% |
| 2 | Мозговой Виктор Павлович | 6,25% | | 25% | 8,75% |
| 3 | Мозговой Георгий Павлович | 6,25% | | 25% | 8,75% |
| 4 | Наратов Сергей Викторович | 6,25% | | 25% | 8,75% |

В соответствии с п. 9.1 Устава Общества (редакция № 4) высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников.

Пунктом 9.3 Устава Общества определен перечень вопросов, решения которых требуют единогласного голосования участников. Все эти вопросы относятся к взаимоотношениям участников, а не к предпринимательской деятельности Общества, где бы оно выступало стороной какой-либо сделки и где был бы возможен контроль действий Общества.

Для решения всех остальных вопросов (в которых, в частности, Общество может выступать в качестве стороны сделки и где возможен контроль его действий) в соответствии с п. 9.4-9.6 Устава решения принимаются:

- либо простым большинством голосов от общего числа участников Общества,
- либо большинством не менее двух третей голосов от общего числа голосов участников Общества,

- либо простым большинством голосов от общего числа участников Общества, не заинтересованных в сделке.

В соответствии с п. 5.3 Устава каждый участник на общем собрании имеет число голосов, пропорциональное его доле в уставном капитале. Поэтому ни один из вышеуказанных участников – физических лиц не может *единолично* влиять на принятие решений на общем собрании участников по вопросам, связанным с предпринимательской деятельностью Общества.

В соответствии с п. 10.1 Устава Общества общее руководство деятельностью Общества осуществляется Советом Директоров. В соответствии с п. 10.4 Совет Директоров Общества формируется в количестве 4 человек в следующем порядке: 2 кандидата – от компании Рем ГмбХ и 2 кандидата – от остальных участников.

В соответствии с п. 10.15 Устава каждый член Совета Директоров обладает одним голосом. В соответствии с п. 10.14 Устава решения на заседании Совета Директоров считаются принятыми, если за них проголосовало не менее трех членов Совета Директоров. Решение о заключении сделок с заинтересованностью в соответствии с п. 10.2.5 Устава принимается простым большинством голосов членов Совета Директоров, не заинтересованных в сделке. Если при этом голоса разделились поровну – решение вопроса передается общему собранию участников.

Поэтому ни одно из физических лиц, являющихся членом Совета Директоров, не может *единолично* влиять на принятие решений Советом Директоров по вопросам деятельности Общества.

Таким образом, ни один из вышеуказанных участников - физических лиц не является бенефициарным владельцем ООО «ДЕСТЕК», так как сумма долей его прямого и косвенного участия в капитале Общества составляет менее 25 процентов и отсутствует возможность контролировать действия Общества путем влияния на результаты голосования на общем собрании участников или Совете Директоров.

По информации, полученной ООО «ДЕСТЕК» от непосредственного участника Roehm GmbH (Рем Гмбх), в его структуре собственников отсутствуют физические лица, соответствующие критериям, установленным п. 8 ст. 6.1 Федерального закона от 07 августа 2001 г. № 115-ФЗ.

ПБУ 12/2010 «ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ»

10.4.40 Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности за 2022 год не принималось.

ПБУ 16/02 «ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

10.4.41 ООО «ДЕСТЕК» не намерено прекращать свою деятельность (часть деятельности) в 2023 г.

ПБУ 18/02 «УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ»

10.4.42 Расчет отложенного налога на прибыль, связанного с возникновением (погашением) временных разниц в 2022 г. и в 2021 г.

2022 год

| Вид актива/обязательства, по которому в отчетном периоде возникает разница между балансовой стоимостью для целей бухгалтерского и балансовой стоимостью для целей налогового учета | Разницы, возникшие за отчетный период (сальдированный результат) тыс. руб. | Величина влияния отложенного налога на прибыль на текущий налог на прибыль за отчетный период тыс. руб. |
|---|---|--|
| Основные средства | 2 288 | 458 |
| Запасы | 53 | 11 |
| Оценочные обязательства | 1 040 | 208 |
| Расходы будущих периодов | (52) | (10) |
| Курсовые разницы | (1 114) | (223) |
| Итого | 2 215 | 443 |

2021 год

| Вид актива/обязательства, по которому в отчетном периоде возникает разница между балансовой стоимостью для целей бухгалтерского и балансовой стоимостью для целей налогового учета | Разницы, возникшие за отчетный период (сальдированный результат) тыс. руб. | Величина влияния отложенного налога на прибыль на текущий налог на прибыль за отчетный период тыс. руб. |
|--|--|---|
| Основные средства | (5 585) | (1 117) |
| Запасы | (351) | (-70) |
| Оценочные обязательства | (406) | (81) |
| Расходы будущих периодов | (61) | (12) |
| Итого | (6 403) | (1281) |

10.4.43 Возникновения (погашения) временных разниц, связанных с изменением правил налогообложения и изменением налоговых ставок в 2022 г. не было.

10.4.44 Возникновения (погашения) временных разниц, связанных с изменением правил налогообложения и изменением налоговых ставок в 2021 г. не было.

10.4.45 Расчет величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2022 год и 2021 год:

2022 год

| Наименование показателя | Строка отчета о финансовых результатах /Порядок расчета | Сумма (тыс. рублей) |
|--|---|---------------------|
| Расчет условного расхода (дохода) по налогу на прибыль | | |
| Прибыль до налогообложения | 2300 | 417 981 |
| Прочее (штрафы, пени, начисленные к уплате в бюджет) | 2460 | (16) |
| Итого прибыль до налогообложения | (стр. 2300 – стр. 2460) | 417 965 |
| Условный расход по налогу на прибыль | Прибыль до налогообложения * 20% | (83 593) |
| Расчет текущего налога на прибыль | | |
| Начисление отложенных налоговых активов в 2022 году (увеличивают сумму текущего налога на прибыль) | x | 7 398 |
| Списание отложенных налоговых активов в 2022 году (уменьшают сумму текущего налога на прибыль) | x | (7 144) |
| Списание отложенных налоговых обязательств в 2022 году (увеличивают сумму текущего налога на прибыль) | x | 19 640 |
| Начисление отложенных налоговых обязательств в 2022 году (уменьшают сумму текущего налога на прибыль) | x | (19 451) |
| Итого сумма отложенного налога на прибыль, увеличивающая (+)/уменьшающая (-) текущий налог на прибыль | 2412 | 443 |
| Величина постоянных разниц в 2022 году | x | 3 979 |

| | | |
|--|---------------------------------|----------|
| Величина постоянного налогового обязательства в 2022 году (<i>увеличивает</i> сумму текущего налога на прибыль) | Величина постоянных разниц *20% | (796) |
| Налог на прибыль (сумма условного расхода на прибыль и постоянного налогового обязательства) | 2410 | (84 389) |
| Текущий налог на прибыль (сумма условного расхода по налогу на прибыль, постоянного налогового обязательства и отложенного налога) | 2411 | (84 832) |

2021 год

| Наименование показателя | Строка отчета о финансовых результатах /Порядок расчета | Сумма (тыс. рублей) |
|--|---|---------------------|
| <i>Расчет условного расхода (дохода) по налогу на прибыль</i> | | |
| Прибыль до налогообложения | 2300 | 537 556 |
| Прочее (штрафы, пени, начисленные к уплате в бюджет) | 2460 | (0) |
| Итого прибыль до налогообложения | (стр. 2300 – стр. 2460) | 537 556 |
| Условный расход по налогу на прибыль | Прибыль до налогообложения * 20% | (107 511) |
| <i>Расчет текущего налога на прибыль</i> | | |
| Начисление отложенных налоговых активов в 2021 году (увеличивают сумму текущего налога на прибыль) | x | 8 499 |
| Списание отложенных налоговых активов в 2021 году (уменьшают сумму текущего налога на прибыль) | x | (8 641) |
| Списание отложенных налоговых обязательств в 2021 году (увеличивают сумму текущего налога на прибыль) | x | 268 |
| Начисление отложенных налоговых обязательств в 2021 году (уменьшают сумму текущего налога на прибыль) | x | (1 406) |
| Итого сумма отложенного налога на прибыль, увеличивающая (+) / уменьшающая (-) текущий налог на прибыль | 2412 | 1 280 |
| Наименование показателя | Строка отчета о финансовых результатах /Порядок расчета | Сумма (тыс. рублей) |
| Величина постоянных разниц в 2021 году | x | 3 992 |
| Величина постоянного налогового обязательства в 2021 году (<i>увеличивает</i> сумму текущего налога на прибыль) | Величина постоянных разниц *20% | (798) |
| Налог на прибыль (сумма условного расхода на прибыль и постоянного налогового обязательства) | 2410 | (108 309) |
| Текущий налог на прибыль (сумма условного расхода по налогу на прибыль, постоянного налогового обязательства и отложенного налога) | 2411 | (107 029) |

ПБУ 20/03 «ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

10.4.46 В 2022 году ООО «ДЕСТЕК» (как и во все предыдущие отчетные периоды) не являлось участником договоров о совместной деятельности.

ПБУ 23/2011 «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»

10.4.47 ООО «ДЕСТЕК» имеет расчетный счет, текущий валютный счет в евро, текущий валютный счет в долларах США, текущий валютный счет в юанях и депозитный счет для размещения депозитов в рублях до 30 дней в АО «ЮниКредитБанк».

10.4.48 Состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в отчете о движении денежных средств:

| Отчетная дата | Наличные денежные средства (тыс. рублей) | Денежные средства на расчетном счете (тыс. рублей) | Рублевый эквивалент денежных средств на валютных счетах (тыс. рублей) | Денежные эквиваленты (депозитные счета в рублях сроком до 30 дней) | Специальные счета (корпоративные банковские карты) | ИТОГО денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. рублей) | Строка отчета о движении денежных средств/баланса |
|----------------------------|--|--|---|--|--|--|---|
| На 01.01.2020 | 0 | 70 | 20 010 | 53 300 | 65 | 73 445 | 4450 /1250 |
| На 31.12.2021 и 01.01.2022 | 0 | 5 918 | 8 982 | 98 000 | 63 | 112 963 | 4500 /4450/ 1250 |
| На 31.12.2022 | 0 | 1 393 | 14 779 | 49 200 | 61 | 65 433 | 4500/1250 |

10.4.49 Для пересчета в рубли денежных потоков в иностранной валюте (евро, юани и доллары США) используется официальный курс соответствующей иностранной валюты к рублю Центрального Банка Российской Федерации на дату совершения валютной операции.

10.4.50 К денежным потокам, характеризующим не столько деятельность ООО «ДЕСТЕК», сколько ее контрагентов, отраженным в отчете о движении денежных средств свернуто, отнесены денежные потоки:

| Вид движения денежных средств, отраженных свернуто | Вид движения денежных средств, с которым сворачивают денежный поток, характеризующий деятельность контрагентов | Порядок отражения свернутого потока |
|--|--|--|
| Выплата скидок (премий) дистрибьюторам | Поступление от покупателей | Вычитается из суммы поступлений от покупателей (без учета НДС) |
| Возврат излишне перечисленных денежных средств покупателям | Поступление от покупателей | Вычитается (без учета НДС) из суммы поступлений от покупателей (без учета НДС) |
| Возврат авансов поставщикам | Платежи поставщикам за товары, работы, услуги | Вычитается (без учета НДС) из суммы платежей поставщикам (без учета НДС) |
| Косвенные налоги (НДС) | Поступления от покупателей / Платежи поставщикам за товары, работы, услуги | Сумма НДС, уплаченного поставщикам и в бюджет, вычитается из суммы НДС, полученного в составе выручки от покупателей. Положительная сумма отражается в составе поступлений, отрицательная – в составе выплат. |
| Финансовый результат от купли-продажи валюты | Прибыли и убытки от купли-продажи иностранной валюты в течение отчетного периода | Положительное суммарное сальдо валютно-обменных операций (прибыль) отражается в составе прочих поступлений Отрицательное суммарное сальдо валютно-обменных операций (убыток) отражается в составе прочих платежей |
| Величина влияния изменения курса иностранной валюты по | Положительные и отрицательные курсовые разницы, образовавшиеся в течении отчетного года в результате | Из суммы положительных курсовых разниц за отчетный период вычитается сумма отрицательных курсовых разниц за отчетный |

| | | |
|--|--|---|
| отношению к рублю | переоценки денежных средств и денежных эквивалентов в валюте | период. |
| Денежные средства, выданные в подотчет | Денежные средства, возвращенные подотчетными лицами | Из суммы выданных денежных средств вычитается сумма возвращенных денежных средств |

10.4.51 Расчет свернутого потока поступлений от покупателей:

| Год/ Вид движения денежных средств | 2022 (тыс. рублей) | 2021 (тыс. рублей) | Строка отчета о движении денежных средств |
|--|-----------------------|-----------------------|---|
| Поступление от покупателей (включая НДС) | 2 109 143 | 2 349 932 | X |
| Поступление от покупателей, не являющихся покупателями готовой продукции и товаров (включая НДС) | (993) | (1 128) | X |
| Возврат излишне перечисленных денежных средств покупателям (включая НДС) | (7 311) | (3) | X |
| Свернутый денежный поток (включая НДС) | 2 100 839 | 2 348 800 | X |
| НДС, полученный от покупателей | 350 140 | 391 467 | X |
| Свернутый денежный поток (без НДС) | 1 750 699 | 1 957 333 | X |
| Выплата скидок (премий) дистрибьюторам (без НДС) | 418 | 288 | X |
| Поступление от покупателей (без НДС) экспортная выручка | 40 378 | 64 697 | X |
| Сумма поступлений от покупателей, отраженная в отчете | 1 790 659 | 2 021 742 | 4111 |

10.4.52 Расчет свернутого потока платежей поставщикам:

| Год/ Вид движения денежных средств | 2022 (тыс. рублей) | 2021 (тыс. рублей) | Строка отчета о движении денежных средств |
|---|-----------------------|-----------------------|---|
| Оплата поставщикам (включая НДС) | (505 021) | (76 364) | X |
| Возврат от поставщиков (включая НДС) | 9 173 | 11 | X |
| Свернутый денежный поток (включая НДС) | (495 848) | (76 353) | X |
| НДС, уплаченный поставщикам | (82 639) | (12 720) | X |
| Свернутый денежный поток (без НДС) | (413 209) | (63 633) | X |
| Оплата поставщикам (без НДС или НДС 0%) | (999 349) | (1 274 008) | X |
| Возврат от поставщиков (без НДС или НДС 0%) | 638 | 208 | X |
| Свернутый денежный поток | (998 711) | (1 273 800) | x |
| Сумма выплат поставщикам, | (1 411 920) | (1 337 433) | 4121 |

| | | | |
|---------------------|--|--|--|
| отраженная в отчете | | | |
|---------------------|--|--|--|

10.4.53 Расчет свернутого потока платежей по косвенным налогам (НДС):

| Год/ Вид движения денежных средств | 2022 (тыс. рублей) | 2021 (тыс. рублей) | Строка отчета о движении денежных средств |
|--|-----------------------|-----------------------|---|
| НДС, уплаченный покупателями, ВСЕГО (за товары и готовую продукцию, материалы и основные средства) | 350 305 | 391 655 | X |
| НДС, уплаченный поставщикам (за товары, работы, услуги, основные средства) | (83 023) | (13 111) | X |
| НДС, уплаченный в бюджет | (118 915) | (110 476) | X |
| Свернутый поток по НДС | 148 367 | 268 068 | 4114 |

10.4.54 Расчет свернутого денежного потока по обменно-валютным операциям:

| Год/ Вид движения денежных средств | 2022 (тыс. рублей) | 2021 (тыс. рублей) | Включено в строку отчета о движении денежных средств |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| Прибыль от валютно-обменных операций | 8 208 | 3 903 | X |
| Убыток от валютно-обменных операций | 13 655 | - | X |
| Свернутый денежный поток | (5 447) | 3 903 | 4119/4129 |

10.4.55 Расчет свернутого денежного потока по расчетам с подотчетными лицами:

| Год/ Вид движения денежных средств | 2022 (тыс. рублей) | 2021 (тыс. рублей) | Включено в строку отчета о движении денежных средств |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| Выдано в подотчет | (775) | (725) | X |
| Возвращено подотчетным лицом | - | - | X |
| Свернутый денежный поток | (775) | (725) | 4129 |

10.4.56 Расчет расходов на оплату труда:

| Год/ Вид движения денежных средств | 2022 (тыс. рублей) | 2021 (тыс. рублей) | Строка отчета о движении денежных средств |
|---|-----------------------|-----------------------|---|
| Выплачено сотрудникам | (51 227) | (47 711) | X |
| Выплачено от имени и за счет сотрудника (алименты, по исполнительным листам) | (633) | (595) | X |
| Выплачено от имени и за счет сотрудника (НДФЛ) | (7 854) | (7 286) | X |
| Взносы в государственные внебюджетные фонды на обязательное социальное и пенсионное страхование | (14 830) | (13 423) | |
| ИТОГО | (74 544) | (69 015) | 4122 |

10.4.57 Расчет величины влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю:

| Год/ Вид движения денежных средств | 2022 (тыс. рублей) | 2021 (тыс. рублей) | Строка отчета о движении денежных средств |
|--|-----------------------|-----------------------|---|
| Положительные курсовые разницы, образовавшиеся в результате пересчета рублевого эквивалента валютных денежных средств на валютных счетах | 46 645 | 5 769 | X |
| Отрицательные курсовые разницы образовавшиеся в результате пересчета рублевого эквивалента валютных денежных средств валюты на валютных счетах | (86 362) | (13 131) | X |
| Величина влияния изменения курса иностранной валюты | (39 717) | (7 362) | 4490 |

10.4.58 По состоянию на отчетную дату отсутствуют:

- заключенные договора кредитования расчетного счета (овердрафт);
- открытые и не используемые кредитные линии;
- полученные поручительства третьих лиц для получения кредитов;
- аккредитивы, открытые в пользу других организаций;
- аккредитивы, открытые в пользу ООО «ДЕСТЕК».

10.4 ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

10.4.59 В соответствии с пунктом 7.11 Устава ООО «ДЕСТЕК» суммарный размер обязательств предприятия не должен превышать 80% чистых активов на отчетную дату. Чистые активы ООО «ДЕСТЕК» по состоянию на 31.12.2022 составили 628 264 тыс. рублей. Фактический размер суммарных обязательств ООО «ДЕСТЕК» на 31.12.2022 года (включая оценочные обязательства) равен 52 429 тыс. рублей, что составляет 8,35 % от чистых активов предприятия.

10.4.60 Авансы (предоплаты), выплаченные поставщикам в счет поставок товарно-материальных ценностей и/или в счет выполнения работ по монтажу новых объектов основных средств и/или модернизации существующих объектов основных средств:

| Показатель | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 | Примечание |
|---|------------|------------|------------|---|
| Авансовые платежи поставщикам на отчетную дату ВСЕГО тыс. руб. | 96 795 | 10 651 | 5 444 | Отражены по строкам 5112/5132 Пояснений №5 к бухгалтерской отчетности |
| В том числе авансы в счет поставки/монтажа/модернизации ОС тыс. руб. | 268 | 848 | 0 | Отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса |
| Резервы по сомнительной дебиторской задолженности, относящиеся к авансовым платежам поставщикам | 0 | 0 | 0 | |
| Авансы прочие тыс. руб. | 96 528 | 9 803 | 5 444 | Отражены по строке 12302 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса с учетом созданного резерва по сомнительной задолженности |

10.4.61 Авансы (предоплаты), полученные от покупателей в счет поставок готовой продукции и товаров, отражены в строке 1520 «Кредиторская задолженность» баланса свернуто, без учета суммы НДС, исчисленной с полученной предоплаты по итогам отчетного периода (квартала).

| Показатель | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 | Примечание |
|---|------------|------------|------------|---|
| Авансовые платежи, полученные от покупателей на отчетную дату ВСЕГО тыс. руб. | 18 750 | 15 936 | 12 231 | Кредитовое сальдо по субсчетам 62.02, 62.22 и 62.32 счета 62 Расчеты с покупателями и заказчиками |
| Сумма НДС, исчисленная с полученной предоплаты | 3 125 | 2 638 | 1 212 | Не отражается в бухгалтерском балансе |
| Сумма кредиторской задолженности (свернуто). | 15 625 | 13 298 | 11 019 | Отражены по строке 15202 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса |

10.5

ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

10.5.1 ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ.

В ООО «ДЕСТЕК» организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Рыночные риски.

Основным рыночным риском для ООО «ДЕСТЕК» является высокая волатильность (рост или падение) обменного курса иностранной валюты (доллар США, китайский юань и евро) к рублю. Это приводит к ряду возможных неблагоприятных последствий таких как:

- Увеличение себестоимости готовой продукции, которая в основном формируется за счет стоимости импортного сырья и упаковочных материалов, закупочные цены на которые установлены в иностранной валюте
- Увеличение себестоимости покупных импортных товаров, закупочные цены на которые установлены в иностранной валюте
- Необходимость установления фиксированного курса иностранной валюты при расчетах с покупателями с целью сохранения конкурентоспособности собственной продукции.
- Превышение фактической себестоимости товарно-материальных ценностей над ценой их возможной реализации

Контроль и минимизация возможных неблагоприятных последствий достигается за счет:

- Ежемесячного анализа маржинальности продаж собственной продукции и покупных товаров.
- Периодического анализа необходимости пересмотра фиксированного курса иностранной валюты при расчетах с покупателями.
- Ежемесячным контролем за соотношением величины активов и величины обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Кредитные риски.

Контроль и минимизация возможных неблагоприятных последствий из-за кредитных рисков (неисполнении или ненадлежащем исполнении) другими лицами своих обязательств по отношению к ООО «ДЕСТЕК» достигается за счет системы внутреннего контроля, а именно:

- Автоматизации контроля размера и срока максимально допустимой дебиторской задолженности покупателей и поставщиков в соответствии с заключенными договорами
- Процедуры работы с просроченной дебиторской задолженностью.
- Процедуры осуществления безналичных оплат

Риск ликвидности.

По состоянию на отчетную дату риск ликвидности (неспособность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату обязательства) отсутствует.

10.5.2 ПРОЧИЕ ВИДЫ РИСКОВ.

Правовые риски.

По состоянию на отчетную дату правовые риски, связанные с изменением валютного, налогового и таможенного законодательства, отсутствуют.

Страновые и региональные риски.

По состоянию на отчетную дату риски, связанные с возможными забастовками и повышенной опасностью стихийных бедствий, отсутствуют.

К потенциально существенным событиям после отчетной даты Общество относит текущую внешнеполитическую ситуацию.

Репутационный риск.

По состоянию на отчетную дату риск уменьшения числа покупателей вследствие негативного представления о качестве продукции и товаров, реализуемых ООО «ДЕСТЕК», отсутствует.

10.5.3 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА В СВЯЗИ С ПАНДЕМИЕЙ COVID-19.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19, последствия которой распространились на 2022 год. В связи с этим повсеместно были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как: запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие некоторых секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимало в течении 2022 года и продолжает принимать все необходимые меры для устойчивой и бесперебойной деятельности Общества в сложных условиях необходимости обеспечения безопасных для человека условий труда и выполнению требований санитарных правил в целях предупреждения возникновения и предотвращения распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-2019):

- установление удаленного или комбинированного графика работы для сотрудников администрации и отдела продаж;
- проведение тестирования сотрудников на наличие инфекции COVID-2019;
- оборудования помещений УФ рециркуляторами воздуха;
- организация индивидуальных мест приема пищи, дополнительное оборудование их бытовой техникой;
- обеспечение сотрудников средствами индивидуальной защиты (маски, респираторы, защитные экраны, перчатки) и санитайзерами для рук.

Все вышеперечисленные дополнительные расходы Общества не оказали существенного влияния на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества, так как дополнительные доходы Общества от роста продаж продукции и импортных товаров в 2021 г. значительно превысили размер расходов по обеспечению непрерывности бизнес-процессов и безопасных условий труда в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-2019).

10.5.4 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА В СВЯЗИ С ТЕКУЩЕЙ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ СИТУАЦИЕЙ.

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении ряда российских организаций (в т.ч. банковских), включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или, на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

В связи с санкционными ограничениями, введенными против Российской Федерации США, странами Евросоюза и рядом других стран, Общество столкнулось с замедлением, ненадежностью и удорожанием работы привычных цепочек поставок, необходимостью снижения себестоимости, повышения надежности и скорости поставок за счет отбора более широкого круга поставщиков. В настоящее время все шире используется высококачественное сырье, производимое в Юго-Восточной Азии, надежность поставок достигается диверсификацией товаропотока между несколькими видами транспорта и несколькими поставщиками.

Обслуживающий банк (АО ЮниКредит Банк) не включен в санкционные списки. Санкционные ограничения не оказали влияния на сотрудничество с ПАО Сбербанк в части зарплатного проекта.

Покупатели и поставщики Общества не включены в санкционные списки, риски ограничения во взаиморасчетах отсутствуют.

ИТ инфраструктура Общества не связана с ИТ инфраструктурой материнской компании.

**Генеральный директор
ООО «ДЕСТЕК»**

Иванов А.А.

10 января 2023 года