



ООО «САН МАРКО РУССИЯ»

Адрес: РФ, 249413 Калужская обл, Людиновский р-н, ОЭЗ ППТ Калуга, влд. 1/2, офис 1
ОГРН 1164027053079 ИНН 4024015691, Тел. 8 800 550 51 18

«06» марта 2023 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2022 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Информация об обществе

Общество с ограниченной ответственностью «САН МАРКО РУССИЯ» (далее «Общество») образовано в 2016 г.

Основным направлением деятельности по Уставу (п.1.4.) Общества является:

Производство красок и лаков;

Производство красок и лаков на основе полимеров;

Производство прочих красок, лаков, эмалей и связанных с ними продуктов;

Производство красителей и пигментов;

Производство чернил для письма и рисования;

Производство прочих изделий из асбестоцемента и волокнистого цемента;

Производство прочих изделий из бетона, гипса и цемента;

Производство гипсовых изделий из цемента для использования в строительстве и прочие виды деятельности, не запрещенные законом.

Общество зарегистрировано в качестве резидента Особой экономической зоны.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 9 человек.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован Решением собрания участников Общества от 14 марта 2022 года зарегистрирован Устав Общества в новой редакции (протокол № 1-2022 от 14.03.2022 года).

Общество зарегистрировано с момента создания по адресу: 249406, Калужская область, Людиновский район, город Людиново, улица К. Либкнехта, дом 3, помещение 18.

Решением собрания участников Общества от 14 марта 2022 года зарегистрировано изменение юридического адреса : 49413 Калужская обл, Людиновский р-н, ОЭЗ ППТ Калуга, влд. 1/2, офис 1.

Единоличный исполнительный орган Общества:

ФИО: ДеГрегорио Сальваторе

Должность: Генеральный директор

В Совет директоров Общества на 31 декабря 2022 года входят следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Пьетро Джеремя	Председатель Совета Директоров
2	Врюкало Григорий Викторович	Член Совета Директоров
3	Мауро Пиовесана	Член Совета Директоров

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

Лицом, ответственным за корпоративное управление является Генеральный директор Де Грегорио Сальваторе.

Бухгалтерская отчетность ООО «САН МАРКО РУССИЯ» за 2022 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не имелось.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основании следующей учетной политики.

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными и правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансом и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсовые разницы, образовавшиеся в течении года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих к оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4 Основные средства

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н, первоначальная стоимость которых превышает 100 тыс. руб.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенным по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных, или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных, или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обязательствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

В Бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация рассчитывается линейным способом.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.

2.5 Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

2.6 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального Учетной политики ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы отражены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально производственным запасам в случае снижения их собственности формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше её фактической стоимости, отражены по рыночной стоимости.

При отпуске материалов и запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретений материалов (способ ФИФО).

Незавершенной производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. Товарно-заготовительные затраты, понесенные обществом при импорте товаров, включаются в их стоимость. При выбытии оценка товаров производится по способу ФИФО.

Проверка на обесценение всех запасов (материалов, товаров, готовой продукции) производится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года по результатам их годовой инвентаризации.

2.7 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, и другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течении периода, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «прочие внеоборотные активы».

2.8 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных Договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету с включением в неё суммы процентов за предоставляемую отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент отражения задолженности.

2.9 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 3-х месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут

быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчетах о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитетам (если Общество выступает в качестве комиссионера)

платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата)

суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, и платежей в бюджетную систему и возмещения из неё НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменным операциям и обменом одних денежных эквивалентов на другие, отражаются свернуто по строкам «прочие поступления»/»прочие платежи отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к указанным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с поступлениями в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «прочие поступления» и «прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

2.10 Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной величине в Уставе Общества.

2.11 Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей, выпуска облигаций с процентами (дисконтом) сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) относилась на прочие расходы в течении периода погашения векселя, облигации равномерно.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

2.12 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы **Оценочные обязательства**

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных рабочих отпусков, оценочное обязательство по неотфактурованным поставкам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает в следствии прошлых событий хозяйственно жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.13 Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «прочее» отчета о финансовых результатах. Для учета расчета налога на прибыль применяется ПБУ 18/02.

Для расчета налога на прибыль применяется «затратный метод»: путем корректировки прибыли до налогообложения на величину условного расхода (дохода), скорректированную на суммы постоянного налогового расхода (дохода), изменения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

В отчете о финансовых результатах в показателе «Налог на прибыль» (стр.2410) приводится значение, которое определяется суммированием показателей стр.2411 «Текущий налог на прибыль» и стр.2412 «Отложенный налог на прибыль».

Величины текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В показателе "в т.ч. отложенный налог на прибыль" (код показателя 2412) приводится информация об изменениях отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02.

2.14 Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.15 Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием агентских услуг, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т. п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей товаров.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1 Нематериальные активы

В 2022 году нематериальные активы у Компании отсутствуют.

3.2 Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2022 году переоценка основных средств не производилась.

С целью применения требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» произведена проверка ОС на предмет обесценения.

Для определения (рыночной) справедливой стоимости был привлечен оценщик на основании договора № ЧПО-486/1/1222 от 16.12.2022г. В результате проведенной работы по выявлению признаков обесценения и тестированию на обесценение ОС признаков обесценения не установлено.

Основные средства, полученные объекты строительства

-«Аспирация» согласно договору строительного подряда №1 от 05.08.2021г. в размере 2110 тыс.руб. За отчетный период выбытие основных средств не имело места.

Основные средства, полученные в лизинг

В 2022 году Общество получала следующие объекты основных средств в лизинг:

- АО ВТБ ЛИЗИНГ, Договор № АЛ 86628/03-22 от 22.11.2022г. - Автомобиль AUDI Q5 L 40 TFSI. Срок лизинга: с 25.12.2022 по 25.11.2027г.

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 6 241 тыс. руб. на 31.12.2022г. по договору №06 от 01.06.2016г. с МАУ Редакция газеты «Людиновский рабочий»

В составе арендованных основных средств числится земельный участок (кадастровый номер 40:12:070101:157), площадью 20 000 кв. м., расположенный по адресу: Калужская область, Людиновский район, муниципальное образование городское поселение «Город Людиново», территория особой экономической зоны промышленно-производственного типа «Калуга», владение 1/2, на основании договора аренды с АО «ОЭЗ ППТ «Калуга» общей стоимостью 1 665 тыс. руб.

Незавершенное строительство

Объектов незавершенного строительства на 31 декабря 2022 г. не имело места.

За отчетный период выбытие капитальных вложений не имело места.

3.3 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 гг. у Общества отсутствуют залоги запасов.

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года Общество не начисляло резерв под обесценение запасов.

Выдано авансов по запасам на 31.12.2021 г. 321 тыс. руб. без НДС.

Выдано авансов по запасам на 31.12.2022 г. не менее 9 783,9 тыс. руб. без НДС.

3.4 Дебиторская задолженность

Движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде в т.ч.: (тыс. руб.)

Наименование	Дебиторская задолженность	
	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 443	3 004
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 515	14 111
Расчеты по налогам и сборам	45	1 292

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 319	2 052

Наибольший удельный вес в общей величине дебиторской задолженности составляет задолженность покупателей и заказчиков.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

У предприятия открыто два расчетных счета в банках:

-АО ЮНИКРЕДИТ БАНК г. Москва Номер счёта: 40702810100014872937 и 40702810720010001807, два валютных счета в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК, EUR: 40702978300014872938 и 40702978600014872939

-АО «АЛЬФА-БАНК» г. Москва Номер счёта: 40702810702370010120 БИК: 044525593 К/с: 30101810200000000593

Отчет о движении денежных средств, сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н.

Остаток денежных средств Компании на 31.12.2021 г. был равен 38 168 тыс. руб.

Остаток денежных средств Компании на 31.12.2022 г. был равен 33 511 тыс. руб.

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, отсутствуют.

Валюта	Курс		
	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
ЕВРО	75,6553	84,0695	90,6824

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют прочие оборотные активы.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют прочие внеоборотные активы.

3.6 Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал общества полностью оплачен и состоит из:

Наименование участника	Доля в УК	Номинальная стоимость, тыс. руб.
Акционерное общество "САН МАРКО ГРУП С.П.А."	80	96 000
Врюкало Григорий Викторович	20	24 000
Итого	100	120 000

В течение 2022 года изменений в составе учредителей не происходило.

3.7 Связанные стороны

Бенефициарным владельцем ООО «САН МАРКО РУССИЯ» является Федерико Джеремиа(Италия).

Связанными сторонами являются юридические и физические лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность ООО «САН МАРКО РУССИЯ».

Перечень связанных лиц:

АО "САН МАРКО ГРУП С.П.А." – участник (80%);

Врюкало Григорий Викторович –участник (20 %).

Общее руководство осуществлял единоличный исполнительный директор Общества в лицеГенерального директора Сальваторе Де Григорио.

Покупки у связанной стороны в 2022 году

(тыс. руб.):

Связанная сторона	Договор	сальдо на 31.12.2021 (Дт/Кт)	Поступление	Оплата	Задолженность на 31.12.2022 (Дт/Кт)
АО "САН МАРКО ГРУП С.П.А." SAN MARCO GROUP SPA	Контракт на поставку сырья б/н от 25.01.2021	0/2 426	1 356	1 114	0/2183
	Контракт на поставку сырья № 1-2022 от 24/01/2022	0/0	5 966	5 963	3/0

Обществом получены займы от связанных сторон

(тыс. руб.):

Связанная сторона/ реквизиты договора/процентная ставка	срок возврата	Задолжен- ность на 31.12.2021	Гаше- ние	Посту- пление	Начис- лено проце- нтов	Задолжен- ность на 31.12.2022
АО "САН МАРКО ГРУП С.П.А." SAN MARCO GROUP SPA						
Договор займа 082021 от 10.08.2021(40 млн руб)/2,5%	09.08.2024	40 333	0	40 333	1000	41333
Договор займа 012022 от 10.02.2022(60 млн руб)/2,5%	Март 2024	0	0	70000	2537	72537
Договор финансирования (300 тыс евро) от 19.09.2017/2,5%	31.12.2023	18 823	38092	15739	3530	0
ДС_2750тр/29868евро к ДПФ от 19.09.2017 300те от 21.12.2020/2,5%	31.12.2023	2 635	5384	2550	198	0
ДС 350те к ДПФ от 19.09.2017 300те от 25.06.2020/2,5%	31.12.2023	19 389	39207	19257	561	0
ДС 9800млн руб/109417евро к ДФ от 19.09.2017 300те от 15.03.2020/2,5%	31.12.2023	9 972	147	0	333	10162
соглашение 2020 от 19.06.2020	31.12.2023	174	1740			0
Соглашение о новации(товарный займ 138 875,49 евро) от 11.12.2018/2,5%	31.12.2022	12 572	12094	4420	734	5633
Итого		104 054	94920	111967	8893	129665

На 31.12.2022 года долгосрочные займы составляли 110 000 тыс. руб.,
краткосрочные займы составляли 19 665 тыс. руб., включая начисленные проценты.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора
Де Грегорио Сальваторе, с даты вступления в должность 13.09.2019 г.

В 2022 г. Общество выплатило вознаграждение в виде премии основному
управленческому персоналу (Генеральный директор Де Грегорио Сальваторе) в размере 2 317
тыс. руб., в том числе страховые взносы 362тыс. руб. НДФЛ 301 тыс. руб.

3.8 Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности за 2022 год приведена в
таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	Кредиторская задолженность	
	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 359	1 678
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 872	3 313
Расчеты по налогам и сборам	964	2 929
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	741	567
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	303	322

3.9 Налоги

Налог на прибыль организации

Общество зарегистрировано в качестве резидента Особой экономической зоны (далее
«ОЭЗ») на территории Калужской области и применяет налоговую ставку по налогу на
прибыль в федеральный бюджет 2% и пониженную налоговую ставку по налогу на прибыль,
зачисляемого в областной бюджет, в размере 5%.

В 2022г. был получена бухгалтерская прибыль до налогообложения размере 2 162тыс. руб.

Исходя из положений ПБУ18/02 «Расчет налога на прибыль» были исчислен

отложенный налог на прибыль в размере 258 тыс.руб., исчисление которого, прежде всего, связано с получением организацией в течение отчетных периодов убыточного финансового результата для целей налогообложения, на который в последующих отчетных периодах при получении положительного финансового результата при соблюдении установленных требований налогового законодательства возможно уменьшить налоговую базу при исчислении налога на прибыль).

В результате чистая прибыль за 2022г., учтенный в ОФР составил 1 984 тыс. руб.

3.10 Выручка от продаж

Выручка общества за 2022 г. составила 134 499 тыс. руб., что на 67 076 тыс. руб. больше, чем в 2021 г.

3.11 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж составила 103 616 тыс. руб. Рентабельность продаж соответственно составила 23,0%, в 2021г. рентабельность продаж составляла 25,5%. (тыс. руб.)

Статьи затрат по себестоимости	2022 год	2021 год
Затраты на оплату труда	3 845	3 813
Отчисления на социальные нужды	1 190	1 169
Материальные затраты	85 969	38 109
Амортизация	5 882	6 475
Прочие затраты	6 730	696
Итого себестоимость	103 616	50 262

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы по обычным видам деятельности представлены ниже: (тыс. руб.)

Управленческие расходы	2021г.	2022г.
Административные расходы	193	431
Амортизация офисного оборудования, мебели	213	7
Аренда	116	6
Материальные расходы	3 203	4 142
Информационно-консультационные услуги	1 152	410
Оплата труда	13 494	14 023
Прочие расходы	956	1 386
Итого	19 327	20 406

Как видно из данных, приведенных в таблице, управленческие расходы увеличились на 1 079тыс. руб.

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг в сумме за 2022г. тыс. руб.:

Коммерческие расходы	Сумма
Изготовление образца	14
Образцы для выкрасов	232
Представительские расходы	51
Транспортные расходы	223
Услуга рекламных и технических материалов	209
Услуги изготовление и печать визиток	3
Услуги по проведению мастерклассов по нанесению	346
Итого	1 081

За 2021г.:

Коммерческие расходы	Сумма
Колеровка образца	75
Представительские расходы (не учитываемые)	8

Прочие расходы	0
Расходы на покупателей	43
Транспортные расходы	1 716
Услуга рекламных и технических материалов	81
Услуги по организации таможенного оформления грузов	3
Итого	1 926

3.12 Прочие доходы и прочие расходы

Состав прочих доходов (тыс. руб.):

2022

Наименование	Сумма
Курсовые разницы	13 799
Оприходование товаров	169
Прочие внереализационные доходы (расходы)	112

2021

Наименование	Сумма
Результат от операций покупки/продажи иностранной валюты	3 090
Курсовые разницы	35
Прочие внереализационные доходы (расходы)	301
Оприходование товаров	9 633

Состав прочих расходов (тыс. руб.):

2022

Наименование	Сумма
Курсовые разницы	15 285
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	348
Процентные расходы	25
Проценты по займам полученным	4 058
Прочие внереализационные доходы (расходы)	580
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	643
Расходы на услуги банков	368
Списание выделенного НДС на прочие расходы (не учитываемые)	7

2021

Наименование	Сумма
Курсовые разницы	277
Результат от операций покупки/продажи иностранной валюты	4 540
Курсовые разницы	1 848
Оприходование товаров	236
Предоставление премии покупателю за объем закупок	277
Результат от операций покупки/продажи иностранной валюты	4 540

3.13 Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию (перечень, типы сегментов) в бухгалтерской (финансовой) отчетности, т.к. управленческая структура и система внутреннего учета и

отчетности не предусматривает показатели по сегментам. Общество не имеет ценных бумаг, акций, которые обращаются на открытом рынке ценных бумаг.

3.14 Отчет о движении денежных средств

Взаимоувязка показателей формы № 4 "Отчет о движении денежных средств" и формы № 1 "Бухгалтерский баланс"							
Отчет о ДДС (форма № 4)		Значение	Бухгалтерский баланс (форма №1)		Значение	(+ -)	Комментарий
Наименование (строка)	(Графа)		Наименование (строка)	(Графа)			
Строка 4450 «Остаток денежных средств на начало отчетного периода» графа «Период предыдущего года»	4	5359	Строка 1250 «Денежные средства» графа «На 31 декабря года, предшествующего предыдущему»	5	5359	-	
Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» графа «Период предыдущего года»	3	38168	Строка 1250 «Денежные средства» графа «На 31 декабря предыдущего периода»	4	38168	-	
Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» графа «Отчетный период»	3	33511	Строка 1250 «Денежные средства» графа «На отчетную дату отчетного периода»	3	33511	-	

3.15 Изменения показателей бухгалтерской отчетности.

Согласно п. 8 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» были внесены изменения в бухгалтерский баланс за 2022г. (на 31 декабря 2021г.), связанных с корректировкой отложенного налогового актива в связи с налоговым убытком прошлых лет:

Форма № 1

Наименование показателя	Код	Было	Стало	Расхождения
1	2	3	4	5
АКТИВ				
Отложенные налоговые активы	1180	1973	4280	-2307
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-50970	-48663	-2307

3.16 События после отчетной даты

Иных событий, кроме раскрытых в разделе 4, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

Ситуация по Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

1. Проведение СВО и частичной мобилизации

2. Изменения курса рубля к иностранным валютам
3. Возможные перебои с логистикой сырья и с оплатами поставщикам
4. Изменения в структуре экономике России, ситуация в отдельных отраслях и сегментах промышленности.

Что заявляет Руководство Общества оперативно реагировать на новые вызовы на рынке и не позволяет значительно влиять на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

У Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течении как минимум последующих 12 месяцев.



Де Грегорио Сальваторе

«06» м а р т а 2023 года



