

Общество с ограниченной ответственностью «Шур Флексиблс Рус»

07.02.2023 г.

г. Санкт-Петербург

Пояснения к бухгалтерской отчетности

1. Пояснение 1 «Основные средства»
2. Пояснение 2 «Запасы»
3. Пояснение 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность»
4. Пояснение 4 «Расшифровка по элементам затрат»
5. Пояснение 5 «Оценочные обязательства»
6. Пояснение 6 к бухгалтерской отчетности



Ветлугина Е.А.

по доверенности 78 АВ 0989367 от 29.10.2021 г.

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 419	(1 115)	-	1 073	(16)	-	58	(58)	1 419	(1 115)
в том числе:	5210	за 2021г.	1 419	(1 097)	-	-	(18)	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	58	(42)	-	-	(16)	-	58	(58)	58	(42)
	5211	за 2021г.	58	(24)	-	-	(18)	-	58	(58)	58	(42)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	1 361	(1 073)	-	1 073	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	1 361	(1 073)	-	-	-	-	-	-	1 361	(1 073)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

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

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	за 2022г.		
		на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые,	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	1 361	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
Ветлугина Екатерина Александровна по
Доверенности 78 АВ 0989367 от 29.10.2021 г.

(подпись)

07 февраля 2023 г.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода							
			На начало года		поступление						выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503 5523	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 5524	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2022г. за 2021г.	7 098 8 956	(670)	593 4 589	348 44	(1 599) (670)	(4 685) (6 491)	(76)	(76)	(3 588) (5 890)	(1 599) (670)	(4 685) (6 491)	(76)	(76)	3 278 7 098	(2 269) (670)	2 858 5 933	(2 269) (670)	
в том числе:																				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2022г. за 2021г.	5 933 8 340	(670)	589 3 483	-	(1 599) (670)	(3 588) (5 890)	(76)	(76)	(5 890) (254)	(670)	(4 685) (6 491)	(76)	(76)	2 858 5 933	(2 269) (670)	2 858 5 933	(2 269) (670)	
Авансы выданные	5512 5532	за 2022г. за 2021г.	262 361	-	3 247	-	-	(254) (346)	-	-	(254) (643)	-	-	-	-	262 409	-	-	262 409	-
Прочая	5513 5533	за 2022г. за 2021г.	903 255	-	1 859	348 44	-	(643) (255)	-	-	-	-	-	-	-	903	-	-	903	-
	5514 5534	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	7 098	(670)	593	348	(1 599)	(4 685)	(76)	(76)	(4 685)	(1 599)	(6 491)	(76)	(76)	3 278	(2 269)	3 278	(2 269)	
	5520	за 2021г.	8 956	-	4 589	44	(670)	(6 491)	-	-	(6 491)	44	(6 491)	-	-	7 098	(670)	7 098	(670)	

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

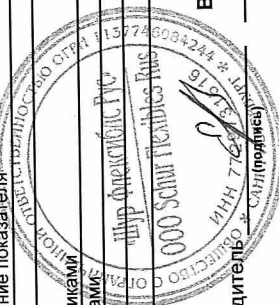
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками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

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	203 085	158	2 072	(22 966)	(47 485)	X	X	134 864
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2022г.	214 114	10 525	2 618	(23 595)	(577)	-	-	203 085
	5580	за 2021г.	150 795	125	-	(16 096)	-	-	-	134 824
авансы полученные	5581	за 2022г.	162 352	8 470	-	(19 450)	(577)	-	-	150 795
	5582	за 2021г.	2 026	-	-	(2 009)	(10)	-	-	7
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2022г.	7	2 019	-	-	-	-	-	2 026
	5584	за 2021г.	663	36	-	(663)	-	-	-	663
кредиты	5585	за 2022г.	973	-	-	(346)	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5587	за 2022г.	49 601	-	2 072	(4 198)	(47 475)	-	-	49 601
	5588	за 2021г.	50 792	33	2 618	(3 799)	-	-	-	33
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	203 085	158	2 072	(22 966)	(47 486)	X	X	134 864
	5570	за 2021г.	214 114	10 525	2 618	(23 595)	(577)	X	X	203 085

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель: **Ветлугина Екатерина Александровна**
по Доверенности 78 АВ 0989367 от _____
(расшифровка подписи)

07 февраля 2023 г.

4. Расшифровка доходов и расходов по элементам

4.1. Себестоимость продаж

Наименование показателя	за 2022	за 2021
Стоимость товара, включая расходы на услуги брокеру, таможенные пошлины и сборы	15 121	21 329

4.2. Коммерческие расходы

Наименование показателя	за 2022	за 2021
Аренда офиса	599	599
Офисные расходы	40	58
Аудиторские услуги	490	589
Информационные и консультационные услуги	1 915	2 223
Оплата труда	1 848	2 464
Страховые взносы	515	615
Складское хранение	181	404
Транспортные расходы	191	240
Прочие расходы	40	53
Итого по элементам затрат	5 819	7 245

4.3. Управленческие расходы

Наименование показателя	за 2022	за 2021

4.4. Прочие расходы

Наименование показателя	за 2022	за 2021
Курсовые разницы	96 706	14 848
Расходы по банковскому обслуживанию	86	96
Проценты к уплате	2 072	2 618
Товар, переданный в качестве образцов		87
Реализация прочего имущества	288	
Резерв по сомнительным долгам	2 269	687
Списание неликвидных товаров	4 597	
Прочие расходы	1 500	174
Итого по элементам затрат	107 518	18 510

4.5. Прочие доходы

Наименование показателя	за 2022	за 2021
Оценочные обязательства по расходам на выплату премии		1 086
Проценты к получению	15	64
Курсовые разницы	115 402	29 936
Реализация прочего имущества	472	
Списание кредиторской задолженности по договору займа (прощение долга иностранным учредителем)	47 475	
Списание прочей кредиторской задолженности	10	576
Прочие доходы	1 981	251
Итого по элементам затрат	165 355	31 913

Руководитель
07 февраля 2023 г.



Ветлугина Екатерина Александровна
по доверенности 78 АВ 0989367 от
29.10.2021 г.

(расшифровка подписи)

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	56	172	(172)	(14)	42
в том числе: Оценочные обязательства по отпускам	5701	56	172	(172)	(14)	42



Руководитель Ветлугина Екатерина Александровна по Доверенности 78 АВ 0989367 от 29.10.2021 г.
(подпись) (расшифровка подписи)

07 февраля 2023 г.

ПОЯСНЕНИЕ 6 К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 Г.

	Дата	КОДЫ		
		2022	12	31
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Шур Флексибл Рус"</u>	по ОКПО	17131137		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7729731516		
Вид деятельности <u>Торговля оптовая промышленными химикатами</u>	по ОКВЭД	46.75.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	12300	23	

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «Шур Флексибл Рус» (далее по тексту – Общество) является коммерческой организацией и зарегистрировано в качестве юридического лица 05.02.2013 г. Межрайонной ИФНС РФ № 46 по Москве за основным государственным регистрационным номером 1137746084244. Единственным участником Общества является иностранная компания «ШУР ФЛЕКСИБЛС ХОЛДИНГС ГЕЗМБХ» (Австрия). С 28.03.2018 г. Общество зарегистрировано по адресу: 193079, Санкт-Петербург, пр. Большевиков д. 64 корп. 8, литера В, офис 1

Органами управления Общества являются:

- Общее Собрание Участников
- Единоличный исполнительный орган в лице генерального директора Погодина Филиппа Михайловича.

На конец отчетного периода в Обществе работает 1 человек.

Общество занимается оптовой продажей упаковочных материалов (пленки из полимерных материалов в рулонах, фольги). Реализация товара, в основном, осуществляется на территории Российской Федерации.

Выбранные Обществом формы, способы и методы ведения бухгалтерского учета соответствуют действующим в отчетном периоде условиям деятельности организации. Ведение бухгалтерского учета в 2022 г. передано специализированной организации на договорных началах.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Шур Флексибл Рус» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № б/н от 30.12.2021, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «Шур Флексиблс Рус» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные представляемой бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков. Факты неприменения в Обществе правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации, отсутствуют.

Активы и обязательства в иностранных валютах:

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства:

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства:

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб., используемые при организации производственного процесса, либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. Фактические затраты формируются в соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Перечнем объектов основных средств и сроком их полезного использования (в соответствии с Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002. № 1).

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом производится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Материально-производственные запасы:

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости товаров, осуществляется по методу ФИФО.

Расходы будущих периодов:

Расходы, произведенные ООО «Шур Флексиблс Рус» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены в составе прочих внеоборотных активов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков:

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Шур Флексиблс Рус» и покупателями и заказчиками. Организация создает резерв по сомнительным долгам.

Инвентаризация имущества и обязательств:

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора ООО «Шур Флексиблс Рус».

Налоги и налогообложение:

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Шур Флексиблс Рус» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль:

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Шур Флексиблс Рус» использует метод начисления.

ООО «Шур Флексиблс Рус» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов:

Доходы ООО «Шур Флексиблс Рус» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от перепродажи товаров признается по методу начисления, то есть по мере продажи товаров, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов:

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

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует себестоимость продаж с выделения коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В прочие расходы в 2022 году отрицательные курсовые разницы включаются только при прекращении требований и обязательств.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Основные средства (статья 1150 Баланса):

Изменение стоимости основных средств за 2022 год представлено в таблице:

Показатели, тыс. руб.	2022 год	2021 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	304	322
Увеличение стоимости основных средств, всего	-	-
- оборудование	-	-
- прочее	-	-
- модернизация оборудования	-	-
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	304	18
- продажи основных средств	288	-
- списания основных средств	-	-
- начисленная амортизация за период	16	18
- прочее	-	-
Стоимость основных средств на конец отчетного года	-	304

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса):

Движение отложенных налоговых активов за 2022 г. представлено в таблице (тыс. руб.).

Остаток на 01.01.2022 года	32 767
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	122
- убыток текущего периода	122
Погашено отложенных налоговых активов, в т.ч.:	30
- разница в суммах начисленного резерва на отпуск, создаваемого для бухгалтерского учета	3
- разница в суммах безвозмездно полученного имущества в бухгалтерском и налоговом учете	14
- расходы будущих периодов	13
Остаток на 31.12.2022 года	32 859

Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса):

В составе строки «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2022 отражены расходы будущих периодов расходы, в т.ч.:

- Программное обеспечение – 3 тыс. руб.

Запасы (Строка 1210 Баланса):

Структура товаров представлена в пояснении 2, которое приложено к бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Краткосрочная дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса):

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в пояснении 3, которое также приложено к бухгалтерской отчетности за 2022 год.

На конец отчетного периода была проведена оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам. По результатам оценки было выявлена сомнительная дебиторская задолженность ООО «АМ-Тек», на которую создан резерв по сомнительным долгам в размере 100%.

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства на отчетную дату (31.12.2022) составили 3 744 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет 802 тыс. руб.;
- валютный счет 2 942 тыс. руб.

Уставный капитал (строка Баланса 1310):

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников.

Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб.

Долгосрочные заемные обязательства (статья 1410 Баланса):

На 31.12.22 года Организация не имеет долгосрочных заемных обязательств.

Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса):

Движение отложенных налоговых обязательств в 2022 году представлено в таблице (тыс. руб.).

Остаток на 01.01.2022 года	3
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	3 007
- доходы будущих периодов	3 007
Погашены налогооблагаемые временные разницы	3
- разница между налоговым и бухгалтерским учетом в начислении амортизации по основным средствам	3
Остаток на 31.12.2022 года	3 007

Краткосрочные заемные обязательства (статья 1510 Баланса):

Изменение краткосрочных заемных обязательств представлена в пояснении 3, которое приложено к бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса):

Сумма кредиторской задолженности ООО «Шур Флексиблс Рус» по строке 1520 Баланса на конец 2022 года составила 134 864 тыс. руб. (на начало 2022 года – 153 484 тыс. руб.).

Расшифровка расчетов с поставщиками и подрядчиками представлена в пояснении 3, приложенном к бухгалтерской отчетности.

Ниже представлена расшифровка расчетов с бюджетом по налогам и сборам.

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, тыс. руб.:

Показатели	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	-	628
Расчеты по налогу на прибыль	-	35
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	-
Страховые взносы	-	-
ИТОГО:	-	663

Доходы будущих периодов (статья 1530 Баланса):

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса, отражена рыночная стоимость товара, полученного безвозмездно в качестве образцов.

Сведения о движении безвозмездно полученного товара представлены в таблице:

Показатели	На 31.12.2021	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс.руб.	На 31.12.2022
Образцы	72		72	-
ИТОГО по строке 1530:	72		72	-

Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса):

С целью исполнения ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в конце отчетного периода Обществом признано оценочные обязательства по расходам на оплату отпусков и принято решение о списании неиспользованного резерва на выплату премии генеральному директору. Суммы причитающихся выплат, накопленных по сотрудникам Общества за 2022 год, отражены в составе расходов по обычным видам деятельности. Основания для признания иных оценочных обязательств, а также для признания условных активов и условных обязательств у Общества отсутствуют.

Показатели	На 31.12.2022	На 31.12.2021
- оценочные обязательства по отпускам, тыс. руб.	42	56
- оценочные обязательства по премии	-	-
ИТОГО по строке 1540:	42	56

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Расшифровка себестоимости продаж, коммерческих расходов, а также прочих доходов и расходов представлена в пояснении 4, приложенном к бухгалтерской отчетности.

4.2. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода:

В 2022 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Прибыль за отчетный период составила 51 752 тыс. руб. С учетом убытков 2013-2015 гг., а также 2017-2018 г., 2020 г. и прибыли за 2016,2019,2021,2022 г., непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2022 г. составил 100 273 тыс. руб.

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств представлены очищенными от НДС.

6. ОЦЕНКА ВОЗМОЖНОСТИ ПРОДОЛЖЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В БУДУЩЕМ

В представленной ниже таблице произведен расчет показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности ООО «Шур Флексиблс Рус» за отчетный период.

Показатели	За 2022	За 2021
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,028	0,016
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	0,035	0,089
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	-	-0,326
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	-2,663	-2,969
Коэффициент маневренности собственного капитала	1,298	1,218
Рентабельность продаж, %	-0,178	-0,211
Чистые активы, тыс. руб.	-100 263	-151 942

Общество полагает, что принимаемые меры по обеспечению стабильного оказания услуг и поддержанию финансовой устойчивости обеспечат продолжение деятельности Общества в будущем.

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Исходя из содержания отношений между Обществом и связанными сторонами с учетом соблюдения требований ПБУ 11/2008 и приоритета содержания перед формой установлен следующий перечень связанных сторон:

Наименование юридического (физического) лица	Характер отношений	Содержание операций за отчетный период	Сумма по операциям, тыс. руб. (начислено)	Сумма по операциям, тыс. руб. (погашено)	Задолженность, тыс. руб. (дебиторская – со знаком «+», кредиторская – со знаком «-»)
Schur Flexible Poland	Контракт №0103-2013 от 28.11.2013	поставка Поставка товара	4 204	5 120	-8 242
Schur Flexibles Dixie GmbH	Контракт №0203-2013 от 01.03.2013	Поставка товара	29 167	34 986	-54 907
Schur Flexibles Finland Ltd	Контракт №0909-2013 от 09.09.2013	Поставка товара	7 458	8 055	-
Schur Flexibles Vacufof GmbH	Контракт №0103-2013 от 01.03.2013	Поставка товара	36 997	44 977	-71 000
SIDAC S.p.A.	Контракт	Поставка	18	606	-

	№1511 от 15.11.2021 г.	товара			
Schur Flexibles HOLDINGS GES-mbH	Договор займа №1 от 14.03.2013	займ ДС	32 098	75 722	-
ООО «Зварт»	Договор №01-18 от 15.01.2018	оказание услуг	-	-	-371
ООО «Зварт»	Договор №01-19 от 01.19.2019	оказание услуг	54	-	-234

Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами за отчетный период представлено в таблице:

Наименование юридического (физического) лица	Характер отношений	Содержание операций за отчетный период	Денежные потоки от текущих операций (поступления – со знаком «+», платежи – со знаком «-»)	Денежные потоки от инвестиционных операций (поступления – со знаком «+», платежи – со знаком «-»)	Денежные потоки от финансовых операций (поступления – со знаком «+», платежи – со знаком «-»)
Schur Flexible Poland	Контракт №0103-2013 от 28.11.2013	поставка Поставка товара	-	-	-
Schur Flexibles Dixie GmbH	Контракт №0203-2013 от 01.03.2013	Поставка товара	-870	-	-
Schur Flexibles Finland Ltd	Контракт №0909-2013 от 09.09.2013	Поставка товара	-8 034	-	-
Schur Flexibles Vacufof GmbH	Контракт №0103-2013 от 01.03.2013	Поставка товара	-868	-	-
SIDAC S.p.A.	Контракт №1511 от 15.11.2021 г.	Поставка товара			
Schur Flexibles HOLDINGS GES-mbH	Договор займа №1 от 14.03.2013	займ ДС	-	-	-
ООО «Зварт»	Договор №01-18 от	оказание услуг	-	-	-

	15.01.2018				
ООО «Зварт»	Договор №01-19 от 01.19.2019	оказание услуг	-	-	-

Общество является дочерним по отношению к adapa Holding GesmbH (Австрия). В свою очередь, adapa Holding GesmbH входит в группу компаний Atlas Flexibles GmbH (Германия), контроль над которой через Capriel Investment S.A. (Люксембург) принадлежит Schwarzkopf Equity Holdings (Lux) S.à r.l. 53,31%. Ответственность за управление Schwarzkopf Equity Holdings (Lux) S.à r.l. несут:

- Apollo ST Fund Management, LLC
- Apollo Accord+ Management, L.P.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу определяются в соответствии со штатным расписанием и текущим премированием.

Расшифровка выплат управленческому персоналу приведена в таблице.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
<i>Краткосрочные выплаты:-</i>	
Зарботная плата	1 860
Премии	-
<i>Долгосрочные выплаты</i>	Не производились

8. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ АСПЕКТЫ

В 2022 г. Общество не получало чрезвычайных доходов и не несло чрезвычайных расходов.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Руководитель



Ветлугина Екатерина Александровна

по доверенности 78 АВ 0989367 от 29.10.2021 г.

07.02.2023 г.