ООО «ВИПАК»

ИНН 7802381434 КПП 783801001
Юридический адрес: Россия, 190031, Санкт-Петербург г, наб. Реки Мойки, дом 58 литера А, помещение Ч.П.24-Н № 7 (офис 615/12)
Расчетный счет: 40702810203000064016 в Филиале «Северная Столица» АО «Райффайзенбанк» г.Санкт-Петербург,
БИК 044030723 Корр. счет 30101810100000000723

г. Санкт-Петербург 23 марта 2023 года

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Випак» за 2022 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Випак».

1.2. Юридический и фактический адрес Общества: 190031, г. Санкт-Петербург, наб.Реки Мойки, дом 58 литера А, помещение М.П.24-Н № 7 (офис 615/12).

1.3. Дата государственной регистрации Общества: 16.02.2007 г.

1.4. ИНН: 7802381434; КПП 783801001; ОГРН: 1077847021031.

1.5. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 700 тыс. руб.

1.6. Участниками Общества являются:

– компания W-Packaging Oy (Финляндия) – владеет 99 % уставного капитала.

– компания Wipak Oy (Финляндия) – владеет 1 % уставного капитала.

1.7. Дочерних и зависимых компаний Общество не имеет.

1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.9. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2022 год составила 5 человек, инвалидов - нет.

1.10. Генеральным директором Общества является Фрейзер Анна Вячеславовна.

1.11. Общество не подлежит обязательному аудиту за 2022 год.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский и налоговый учет в ООО «Випак» ведется специализированной сторонней организацией ООО «Авара Эккаунтинг».

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

2.1.2. При списании оценка материалов и товаров производится способом ФИФО.

2.1.3. Коммерческие расходы Общества признаются единовременно в периоде их осуществления в качестве условно-постоянных.

2.1.4. С 1 января 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2021, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.1.5. Финансовый результат от продаж определяется по отгрузке.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Общество применяет общий режим налогообложения.

2.2.2. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров (работ, услуг) в соответствии со ст. 167 НК РФ.

2.2.3. Организация ведет раздельный учет НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению операций. В случае если доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов от общей величины расходов на производство, суммы налога по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций, подлежат вычету в соответствии со ст. 172 НК РФ.

2.2.4. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.5. В целях определения материальных расходов при списании материалов и товаров применяется метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

2.3. Бухгалтерская отчетность ООО «Випак» за 2022 год сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

3. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год

3.1. Основным видом деятельности организации является оптовая торговля упаковочными материалами для пищевой и медицинской промышленности (код ОКВЭД – 46.49.49) на долю которой приходится 100 % выручки. В 2022 году выручка составила 190 548 тыс.руб. (без учета НДС)

3.2. В 2022 году себестоимость товаров составляет порядка 85% от расходов на продажу Общества, а в 2021 году себестоимость товаров составляла порядка 87% расходов на продажу. 99% товаров поставляются по операциям со связанными сторонами.

3.3. Прочие доходы в 2022 году по сравнению с 2021 годом уменьшились на 900 тыс.руб., на что в основном повлияло уменьшение резервов по сомнительным долгам, сумм кредитнот и курсовых разниц.

3.4. Прочие расходы в 2022 году по сравнению с 2021 годом увеличились на 3990 тыс.руб., на что главным образом повлияло увеличение сумм штрафов по договорам и курсовые разницы.

Курсовые разницы, показаны в отчетности за 2022 год «свернуто» и отражены в составе прочих расходов в сумме 2480 тыс.руб. (прочие доходы 5663 тыс.руб. и прочие расходы 3183 тыс.руб.).

3.5. В 2022 - 2021 гг. у Общества на балансе числился нематериальный актив - товарный знак. Остаточная стоимость на 31.12.2022 - 28 тыс.руб.

3.6. В Обществе отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

3.7. По итогам инвентаризаций Обществом было оприходовано товаров на сумму 0 тыс.руб. в 2022 году и 31 тыс.руб. - в 2021 году, а в результате выявленной недостачи при инвентаризации было списано товаров на сумму 643 тыс.руб. в 2022 году и на сумму 305 тыс.руб. в 2021 году.

3.8. Материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

3.9. Сумма дебиторской задолженности предприятия составила 883 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2022 г. и 122.510 тыс.руб. - по состоянию на 31.12.2021 г. По оценкам ООО «Випак», в ходе проведения инвентаризации просроченной дебиторской задолженности Общества был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 109 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2022 г. и в сумме 168 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021 г.

3.10. Сумма кредиторской задолженности Общества составила 369 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2022 г. и 56.487 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021 г. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

3.11. На забалансовом счете Общества по состоянию на 31.12.2022 числится 1 единица автотранспортных средств, полученных по договорам аренды с ООО «АЛД Автомотив», общей оценочной стоимостью 3 470 тыс. руб.

Кроме того, по состоянию на 31.12.2022 г. Общество арендует 1 нежилое помещение для размещения офиса в г.Санкт-Петербург. В договоре аренды указанного нежилого помещения его денежная оценка не предусмотрена.

3.12. У Общества отсутствуют обеспечения обязательств выданные и полученные.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Связанные стороны ООО «Випак» и операции Общества с ними:

- участник Общества – компания W-Packaging Oy, доля которой в уставном капитале Общества составляет 99%. В 2021 гг. Общество не осуществляло операции с компанией W-Packaging Oy. В 2022 году Общество выплатило W-Packaging Oy дивиденды в сумме 835,5 тыс.евро, что эквивалентно 51 346 тыс.руб,
- участник Общества - компания Wipak Oy, доля которой в уставном капитале Общества составляет 1%, принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. В 2021-2022 гг., согласно договорам поставки товаров, компания ООО «Випак» приобретала у компании Wipak Oy упаковочную пленку. В 2022 году на сумму 74 089 тыс.руб, а в 2021 году на сумму 271 655 тыс.руб.
- компания Wipak Walsrode GmbH & Co KG, принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. В 2021 гг., согласно договорам поставки товаров, компания ООО «Випак» приобретала у компании Wipak Walsrode GmbH & Co KG упаковочную пленку на сумму 5026 тыс.руб в 2021 году. В 2022 году Общество не осуществляло операций с компанией Wipak Walsrode GmbH & Co KG.
- компания Wipak Gryspeert SAS, принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. В 2022-2021 гг., согласно договорам поставки товаров, компания ООО «Випак» приобретала у компании Wipak Gryspeert SAS упаковочную пленку в 2021 году на сумму 13708 тыс.руб, а в 2022 году на сумму 3470 тыс.руб
- компания Wipak Polska SP.z.o.o., принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. В 2022-2021 гг., согласно договорам поставки товаров, компания ООО «Випак» приобретала у компании Wipak Polska SP.z.o.o.упаковочную пленку в 2021 году на сумму 45494 тыс.руб, а в 2022 году на сумму 2999 тыс.руб. В 2022 гг. Общество оказывало компании Wipak Polska SP.z.o.o. услуги согласно договору оказания сбытовых услуг агента в сумме 446 тыс.руб.
- компания Wipak Iberica 2003 S.L. принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. В 2021 гг., согласно договорам поставки товаров, компания ООО «Випак» приобретала у компании Wipak Iberica 2003, S.L. упаковочную пленку на сумму 1376 тыс.руб. В 2022 году Общество не осуществляло операций с компанией Wipak Iberica 2003 S.L.
- Фрейзер Анна Вячеславовна, осуществляющая полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 07.11.2022 г.
- бенефициарный владелец Общества – Антти Илмари Аарнио-Вихури, доля которого в уставном капитале Общества (в конечном счете) составляет более 25%. Паспорт гражданина Финляндии № FP1224729 выдан Полицией Юго-Западной Финляндии.

4.2. Общество осуществляло выплаты краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу ООО «Випак», общий размер которых составил 66 тыс.руб. в 2022 году и 2.176 тыс.руб. - в 2021 году.

4.3. В 2021 гг. дивиденды участникам не начислялись и не выплачивались.

5. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

5.1. Курс ЦБ РФ, действующий на 31.12.2022 года - дату составления бухгалтерской отчетности, составляет 75,6553 руб. за 1 евро, 70,3375 руб. за 1 доллар США.

5.2. Положительные и отрицательные курсовые разницы относились на финансовые результаты Общества в качестве прочих доходов и расходов.

6. События после отчетной даты

В ООО «Випак» отсутствуют события после отчетной даты.

7. Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2022 в ООО «Випак» отсутствуют условные активы и обязательств

Генеральный директор ООО «Випак» Фрейзер А.В.