

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Гаммафлекс» за 2022 год

Сокращенное наименование – ООО «Гаммафлекс»

Основной государственный регистрационный номер: 1030400766439

ИНН 0411114607, КПП 505001001

Юридический адрес: 141101, Московская область, Щелковский район, г.Щелково, ул. 3-я Линия, д.27

Дата государственной регистрации: 14 октября 2003г.

Основной вид деятельности: производство гибкой упаковки и пакетов. Указанная деятельность соответствует Уставу ООО «Гаммафлекс».

Уставный капитал составляет 546 461 000,00рублей

Добавочный капитал (без переоценки) по состоянию на 01.01.2022г. составляет 1 241 962,00 рублей - курсовые разницы, связанные с формированием уставного капитала согласно п. 14. ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

ООО «Флексопринт» является единственным участником, владеющим 100% долей ООО «Гаммафлекс»

Бенефициарными владельцами ООО «Гаммафлекс» являются:

Сиенко Олег Викторович с долей владения уставного капитала ООО «ФлексоПринт» 80%

Прокопенко Николай Николаевич с долей владения уставного капитала ООО «ФлексоПринт» 20%, резиденты РФ.

Генеральный директор ООО «Гаммафлекс» - Прокопенко Николай Николаевич

Обособленных подразделений ООО «Гаммафлекс» не имеет.

У ООО «Гаммафлекс» есть лицензия: ВХ-02 027402 от 21.05.2019. Вид лицензируемой деятельности, на который выдана лицензия: «Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности», выданная Центральным управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 201 человек.

Сведения об учетной политике организации:

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих, в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации №34н, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Основные положения учетной политики.

1. Согласно п.1 ст.167 НК РФ в целях исчисления НДС моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:

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

2. В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году.

ООО «Гаммафлекс» в операционной базе с использованием программы 1С:ERP отразило проводки «межотчетного периода» по состоянию на 31.12.2021г., при этом никаких изменений данных в 2021 году не производилось. Проводки «межотчетного периода» на бухгалтерскую отчетность 2021 года не влияют.

По состоянию на 31.12.2021 стоимость основных средств скорректированы (альтернативный способ):

- 1) списаны основные средства с активами меньше установленного лимита - несущественные активы;
- 2) по каждому объекту основных средств установлена ликвидационная стоимость
- 2) скорректирована накопленная амортизация
- 2) определена балансовая стоимость основного средства.

3. Балансовая стоимость основного средства равна первоначальной стоимости (с учетом переоценок), определенной по правилам, применяющимся до перехода на ФСБУ 6/2020 минус накопленная амортизация, за истекший срок полезного использования по правилам ФСБУ 6/2020.

Таблица пересчета амортизации по основным средствам на 31.12.2021г.

Наименование	Дата принятия на учет	Кол-во месяцев с даты принятия на учет до 01.01.22	Кол-во месяцев планируемых к использованию после 01.01.22	Общий срок для пересчета амортизации	Стоимость объекта для пересчета	Пересчет амортизации	Амортизация для списания	Ежемесячная амортизация
Железобетонное сооружение (ограждение, ворота) (Лит. 1, 2, 3, 4)	16.03.2011	129	36	165	5 560 886,81	1 213 284,39	4 347 602,42	33 702,34
Стеллаж для хранения европоддонов	31.10.2007	170	36	206	7 333 494,90	1 281 581,63	6 051 913,27	35 599,49
Рампа передвижная мобильная	22.10.2014	86	36	122	305 084,75	90 025,01	215 059,74	2 500,69

Автом. маш. для произ-ва пакетов POLYREX BV-SERVO	04.06.200 4	210	36	246	14 506 442,53	2 122 894,03	12 383 548,50	58 969,28
Пневматический манипулятор Maxiparther	14.07.201 1	125	36	161	1 303 639,19	291 496,96	1 012 142,23	8 097,14
Фальшмашина ф. BIMES	09.11.200 9	145	36	181	1 064 805,08	211 784,44	853 020,64	5 882,90
Установка для мойки частей печатных машин turbojet 2200s	23.12.200 9	144	36	180	2 035 647,77	407 129,55	1 628 518,22	11 309,15
Флексомонтажный стол Muscroflex MS1320	26.04.200 5	200	36	236	2 605 932,20	397 515,08	2 208 417,12	11 042,09
Экструзионный гранулятор с воздушным охлаждением Альфа 60	15.04.200 7	176	36	212	2 235 712,10	379 649,22	1 856 062,88	10 545,81
Электронный динамометр ACQUATIAG/MC	28.01.200 5	203	36	239	1 192 125,42	179 567,01	1 012 558,41	4 987,97
Клеевая станция в комплекте фирмы 2 KM	12.09.200 7	171	36	207	1 400 709,66	243 601,68	1 157 107,98	6 766,71
Компрес. GA 30CFF TL796	29.10.200 3	218	36	254	585 833,33	83 031,50	502 801,83	2 306,43
Компрес. GA 30CFF EL796	29.10.200 3	218	36	254	574 166,67	81 377,95	492 788,72	2 260,50
Компрес. GA 30FF ELII- 8/5 Атлас Копко	28.11.200 3	217	36	253	425 541,67	60 551,38	364 990,29	1 681,98
Компрессор GA 30CFF ELII-8/5 Атлас Копко	13.02.200 7	178	36	214	683 952,43	115 057,42	568 895,01	3 196,04
Маш. для произ-ва пакетов POLYREX 85 BV-SERVO	30.01.200 6	191	36	227	12 309 152,54	1 952 112,30	10 357 040,24	54 225,34
Наклеочный станок фирмы "DUPONT"	12.09.200 7	171	36	207	2 498 032,58	434 440,45	2 063 592,13	12 067,79

Установка для производства пакетов для автоматической упаковки INTERmat ST-N 600 производства LEMO	30.03.2018	45	36	81	4 000 000,00	1 777 777,78	2 222 222,22	49 382,72
ИТОГО						11 322 877,79		

31.12.2022г. был увеличен срок полезного использования «Газопровод высокого и среднего давления, инв. №333:098-12291/Г» на 36 месяцев, сумма корректировки составляет 203 356,32руб. Рампа передвижная мобильная на 31.12.2021г. не полностью амортизирована на сумму 13 559,38руб.

ИТОГО сумма корректировки амортизации в 2022 году составила: 11 322 877,79-13559,38+203356,32=11 512 674,73руб.

Сумма корректировки отнесена на нераспределенную прибыль (убыток), счет 84.05

4. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом по группам основных средств в соответствии с постановлением Правительства №1 от 01.02.2002 в налоговом учете.
5. В бухгалтерском учете срок полезного использования объектов основных средств определяется комиссией, назначенной приказом Генерального директора Организации, исходя из:
 - технических условий и/или рекомендаций предприятия-изготовителя;
 - ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
 - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта;
 и устанавливается внутренним документом (приказом Генерального директора) о вводе объекта в эксплуатацию.
6. Переоценка основных средств в бухгалтерском учете в 2022 году не производилась.
7. Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.
8. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
9. В фактическую себестоимость запасов включаются:
 - а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов, с учетом:
 - за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
 - с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.
 - б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
 - в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
 - г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов

Основание: п. 9, 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019

10. Учет материалов ведется на счете 10 «Материалы», учет товаров на счете 41 «Товары», готовая продукция на счете 43 «Готовая продукция».

11. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские и хозяйственные принадлежности, запчасти или иные принадлежности для офисной техники, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

12. При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией - по средней себестоимости (п. 18.7 учетной политики).

13. В целях налогообложения прибыли Общество не использует амортизационную премию в соответствии с п.9 ст.258 НК РФ по затратам на капитальные вложения в основные средства.

14. Общество применяет ПБУ 18/02.

15. Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат (по фактически произведенным затратам).

16. Расходы по счету 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются в разрезе заказов на производство, на одноименные статьи расходов на 20 счет, пропорционально - объему выпуска готовой продукции (п. 5.4.3.3 учетной политики).

Основание: п. 25 ФСБУ 5/2019

15. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода - не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Управленческие расходы» пропорционально выручке от продаж. Данные расходы учитываются на отдельных статьях затрат (п. 5.4.3.4 учетной политики).

16. Общество формирует резервы по сомнительным долгам и на оплату отпусков в бухгалтерском учете (Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н. и ПБУ 21/2008, ПБУ 08/2010)

17. Общество не формирует резервы по сомнительным долгам и на оплату отпусков в налоговом учете (ст. 266 НК РФ, ст. 324.1 НК РФ).

18. Общество не применяет счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» (План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению № 94н)

19. Затраты основного производства учитываются на счете 20 «Основное производство», Общехозяйственные расходы (счет 26) учитываются по дебету счета 20 «Основное производство».

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Основные показатели деятельности

Организация в 2022 году арендовала следующие объекты основных средств у ООО «ФлексоПринт»:

Оборудование	№ договора
Ламинатор NORDMECCANICA Simplex SL (зав. №С-1402)	Договор аренды оборудования №Л01/08/2020
Ламинатор NORDMECCANICA(бу) зав. №С-1633	Договор аренды оборудования №А03/01/2022
Установка для производства пакетов с прорубной ручкой и викет-пакетов INTERmat DKT850 (зав. №812894)	Договор субаренды оборудования №А04/01/2022 от 01.01.2022г.
Установка для производства пакетов с прорубной ручкой и викет-пакетов INTERmat DKT850, зав. №812946	Договор субаренды оборудования №А01/02/2022 от 01.02.2022г.
Машина Laminawaх для парафинирования или нанесения горячего клея, зав. №15230543 Франц	Договор субаренды оборудования №А02/02/2022 от 01.02.2022г.
Парафинатор DSM VSIME зав.№131-14176 Франц	Договор аренды оборудования №А03/02/2022 от 01.02.2022г.
Машина для резки рулонов Консолит 16/06(зав. №211209)	Договор аренды оборудования №К01/08/2020
Флексопечатная машина MIRAFLEX S (зав. №62966)	Договор субаренды оборудования №А05/01/2022 от 01.01.2022г.
Флексопечатная машина Мирафлекс МА8 56265 2010г	Договор аренды оборудования №А01/11/2019
Флексопечатная машина Мирафлекс МА8 54876 2010г.	Договор аренды оборудования №А01/10/2019
Промышленная установка для производства пакетов, зав. №SR-800244	Договор аренды оборудования №А02/01/2022
Установка для производства пакетов для автоматической упаковки, зав. №810325	
Машина для производства полиэтиленовых пакетов (БУ), зав. 5750/390 RH-МО13632-01-013632-Z09	
Установка для сварки пакетов INTERmat STN 600, заводской номер 572463	Договор аренды оборудования №А01/03/2022
Высокопроизводительная промышленная установка для производства пакетов для автоматической упаковки Викет-пакет Intermat STN 600 (зав. №SN-811599)	Договор аренды оборудования №А01/01/2022

Срок действия вышеуказанных договоров 11 месяцев, объекты аренды используются исключительно для производственных целей, аренда признана операционной.

В 2022 году ООО «Гаммафлекс» сдавало в аренду часть складских помещений по адресу: 141108, Московская область, г. Щелково, ул. 3-я Линия, д.27. Были заключены следующие договора аренды складских помещений:

Наименование	Договор	№ договора	Дата договора	Дата окончания договора
ООО «Сэлдом»	Договор аренды нежилых помещений	АС-09/21	01.09.2021	28.02.2022
ООО «Гастрораг»	Договор аренды нежилых помещений	АГ-09/21	01.09.2021	31.07.2022

Арендодатель классифицирует объекты аренды по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Срок действия договоров аренды вышеуказанных объектов краткосрочный, прекращен в 2022 году. В связи с этим и на основании с п. 51 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» ООО «Гаммафлекс» не применяет ФСФУ 25/2018 («51. Организация может не применять настоящий Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется настоящий Стандарт»)

В составе основных средств отражены здание, оборудование, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при производстве гибкой рулонной упаковки, либо для управленческих нужд Организации и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

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

Начислена амортизация за 2022 год в сумме 26 428 тыс. руб., в том числе:

Здания 18 787 тыс. руб.

Сооружения 2 277 тыс. руб.

Машины и оборудование (кроме офисного) 4 805 тыс. руб.

Производственно-хозяйственный инвентарь 473 тыс. руб.

Многолетние насаждения 86 тыс. руб.

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

Общество проводит анализ на обесценение запасов в конце года, признаков наличия обесценения нет.

Метод оценки незавершенного производства - по прямым статьям затрат. Стоимость незавершенного производства на начало отчетного периода составляет 43 184 тыс. руб., на конец отчетного периода составляет 41 041 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на начало отчетного периода составила -176 996 тыс. руб., на конец - 78 091 тыс. руб., в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками - 75 792 тыс. руб., с поставщиками и подрядчиками - 2 007 тыс. руб., с разными дебиторами и кредиторами - 292 тыс. руб.

На отчетную дату основными покупателями являются:

ООО "Гиперглобус" — 6 672 тыс.руб.;

ООО "ПЕКАРНЯ "СЧАСТЛИВОЧНАЯ" - 2 740 тыс. руб.;

АО "Русский бисквит" - 14 350 тыс. руб.;

АО "КОМПАНИЯ "ПРОДУКТ - СЕРВИС" – 687 тыс. руб.
ООО "ПТК ПРАЙМПАК" – 9 170 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на начало отчетного периода составила — 376 262 тыс. руб., на конец — 201 516 тыс. руб., в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками — 159 795 тыс. руб., с покупателями и заказчиками — 15 132 тыс. руб.

На отчетную дату основными кредиторами являются:

ООО «ФлексоПринт» - 131 816 тыс. руб.;;
АО "ПЕТРУС" – 12 361 тыс. руб.
ООО "ФАРБЕГУТ" – 6 303 тыс. руб.
ООО "Мультитрейд" – 4 013 тыс. руб.

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2022 году составили 1 530 978 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- Выручка от продажи готовой продукции 1 089 830 тыс. руб.
- Выручка от переработки давальческого сырья 415 776 тыс. руб.
- Выручка от сдачи в аренду помещений 17 513 тыс. руб.
- Услуги по допечатной подготовке 6 934 тыс. руб.
- Прочие доходы 925 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году (себестоимость продаж) составили 1 356 901 тыс. руб., в том числе:

- материальные расходы - 1 064 724 тыс. руб.
- амортизация – 19 551 тыс. руб.
- расходы на заработную плату – 132 436 тыс. руб.
- налоги с ФОТ – 38 210 тыс. руб.
- аренда оборудования – 55 791 тыс. руб.
- расходы на электроэнергию – 38 255 тыс. руб.
- расходы на газ – 3 413 тыс. руб.
- прочие расходы – 4 521 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 36 564 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда коммерческого подразделения организации – 15 435 тыс. руб.
- налоги с ФОТ – 4 052 тыс. руб.
- транспортные расходы – 3 610 тыс. руб.
- расходы на упаковочный материал – 13 467 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 101 933 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда управленческого персонала – 59 806 тыс. руб.
- налоги с оплаты труда управленческого персонала – 16 983 тыс. руб.
- амортизация – 3 036 тыс. руб.
- услуги по использованию электроэнергии – 4 251 тыс. руб.
- вывоз ТБО и КГМ – 1009 тыс. руб.
- хозяйственные расходы – 1 022 тыс. руб.
- техническое обслуживание завода – 6 032 тыс. руб.
- расходы по страхованию имущества – 95 тыс. руб.
- проведение измерений и анализов – 538 тыс. руб.
- прочие расходы – 9 161 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 43 466 тыс. руб., в том числе:

- курсовые разницы в сумме 4 990 тыс. руб.;
- от продажи прочего имущества в сумме 38 047 тыс. руб.

- прочие внереализационные доходы – 429 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 64614 тыс. руб., в том числе:

- курсовые разницы в сумме 7 585 тыс. руб.;
- от продажи прочего имущества в сумме 35 777 тыс. руб.
- налога на имущество за 2022 год – 10 766 тыс. руб.
- пересчитанная амортизация БУ основных средств согласно ФСБУ 6/2020 – 3 774 тыс. руб.
- расходы на услуги банков – 635 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы – 6 077 тыс. руб.

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности (ПБУ 3/2006):

1 доллар США = 70,3375 рублей;

1 ЕВРО = 75,6553 рублей

Зеличина курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов организации

Сумма положительных курсовых разниц
4 990 тыс.руб.

Сумма отрицательных курсовых разниц
7 585 тыс.руб.

Организация не имеет на отчетную дату судебных разбирательств, в которых бы она выступила истцом.

Организация не имеет задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами кроме текущей.

Информация о связанных сторонах

ООО «Флексопринт» является единственным участником, владеющим 100% долей ООО «Гаммафлекс». Генеральным директором ООО «ФлексоПринт» и ООО «Гаммафлекс» является Прокопенко Н.Н. В 2022 году существуют действующие договора с ООО «ФлексоПринт»:

- Договор купли-продажи №01-04 от 19.04.2017г.;
- Договор на переработку давальческого сырья №02-05 от 03.05.2017г.;
- Договор ответственного хранения б/н от 01.08.2017г.
- Договор поставки №02-04 от 18.04.2017г.
- Договор Аренды Оборудования №А01/01/2021 от 01.01.2021г.
- Договор Аренды Оборудования №А01/01/2022 от 01.01.2022г.
- Договор аренды оборудования №А01/03/2021 от 01.03.2021г.
- Договор Аренды Оборудования №А01/03/2021 от 01.03.2021г.
- Договор Аренды Оборудования №А01/03/2022 от 01.03.2022г.
- Договор аренды оборудования №А01/10/2019 от 01.10.2019
- Договор аренды оборудования №А01/10/2019 от 01.10.2019г.
- Договор аренды оборудования №А01/11/2019 от 01.11.2019

- Договор аренды оборудования №А01/11/2019 от 01.11.2019г.
- Договор аренды оборудования №А01/22 от 01.12.2022г.
- Договор Аренды Оборудования №А02/01/2021 от 01.01.2021г.
- Договор Аренды Оборудования №А02/01/2022 от 01.01.2022г.
- Договор аренды Оборудования №А02/02/2022 от 01.02.2022г.
- Договор Аренды Оборудования №А03/01/2021 от 01.01.2021г.
- Договор Аренды Оборудования №А03/01/2022 от 01.01.2022г.
- Договор Аренды Оборудования №А03/02/2022 от 01.02.2022г.
- Договор аренды оборудования №А04/22 от 01.12.2022г.
- Договор аренды оборудования №А05/22 от 01.12.2022г.
- Договор аренды оборудования №А07/22 от 01.12.2022г.
- Договор аренды оборудования №А08/22 от 01.12.2022г.
- Договор аренды оборудования №К01/08/2020 от 01.08.2020г.
- Договор аренды оборудования №К01/08/2020 от 01.08.2020г.
- Договор аренды оборудования №Л01/08/2020 от 01.08.2020г.
- Договор аренды оборудования №Л01/08/2020 от 01.08.2020г.
- Договор субаренды оборудования №А01/02/2022 от от 01.02.2022г.
- Договор субаренды оборудования №А02/22 от 01.12.2022г.
- Договор субаренды оборудования №А03/22 от 01.12.2022г.
- Договор субаренды оборудования №А04/01/2022 от от 01.01.2022г.
- Договор финансовой субаренды оборудования №01/10/2019 от 01.10.2019г.
- Договор финансовой субаренды оборудования №А01/09/2021 от 01.09.2021г.
- Договор субаренды оборудования №А05/01/2022 от от 01.01.2022г.

По состоянию на 31.12.2022г. дебиторская задолженность ООО «ФлексоПринт» перед ООО «Гаммафлекс» отсутствует по следующим договорам:

- договору поставки №01-04 от 19.04.2017г.
- договор переработки давальческого сырья 02-05 от 03.05.2017г.
- договор ответственного хранения от 01.08.2017г.

По состоянию на 31.12.2022г. остаток задолженности ООО «Гаммафлекс» перед ООО «ФлексоПринт» (кредиторская задолженность) составляет (тыс. руб.):

Договор поставки №02-04 от 18.04.2017г.	131 816,30
Договор аренды оборудования №А01/22 от 01.12.2022г.	80,00
Договор аренды оборудования №А04/22 от 01.12.2022г.	24,00
Договор аренды оборудования №А05/22 от 01.12.2022г.	30,00
Договор аренды оборудования №А07/22 от 01.12.2022г.	200,00
Договор субаренды оборудования №А02/22 от 01.12.2022г.	1 426,77

Договор субаренды оборудования №А03/22 от 01.12.2022г.

1 500,00

Вознаграждение основного управленческого персонала общества за 2022 год составляет 6 516 тыс. руб.

Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения

Информация о движении денежных средств (ДДС)

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в ОДДС показаны БЕЗ НДС (п.п. б, п. 16 ПБУ 23/2011).

Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активах учитываются расходы будущих расходов. На 31.12.2022 расходы будущих периодов – 308 041,85 руб.

Учет ПБУ 18/02

Остаток на счете 09 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2022 – 2 476 419,01руб.

Остаток на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2022 – 1 999 675,32руб

Отложенный налог на прибыль (строка 2412) – «плюс» 4 017 т. р.

Резервы

В 2022 году Общество формировало резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете. Остаток на 31.12.2022 – 1 672,37 руб.

По состоянию на 31.12.2022г. сумма оценочных обязательств по неиспользованным отпускам составила 11 333 181,99 руб.

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могут повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации до периода предоставления отчетности не зафиксированы.

Применение требований ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время Обществом (п. 11 ПБУ 16/02).

Общество не планирует прекращать свою деятельность в 2023 году и далее.

Распространение коронавируса COVID-19 не оказало существенного влияния на отчетность за 2022 год. Эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества оценивается как незначительный, сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность не возникают.

События, возникшие после начала специальной военной операции, оказывают существенное влияние на деятельность ООО «Гаммафлекс». В частности, влияют: введенные санкционные ограничения, связанные с производственными цепочками, логистикой и покупкой сырья и материалов для производства продукции, значительные сложности в банковском секторе в связи с изменением валютного законодательства, а также мобилизация квалифицированных сотрудников и необходимость набора и обучения новых.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности и оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

Применение требований ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты финансовой отчетности Общество, не имеет.

Сведения о забалансовых счетах

Общество учитывает на забалансовых счетах:

Наименование	Сумма, руб.
001, Арендованные основные средства	364 361 920,92
003, Материалы, принятые в переработку	4 475,18
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	103 144,59

По результатам 2022 года образовалась прибыль по бухгалтерскому учету в размере 8 485 тыс. руб. Налоговая прибыль по налоговой декларации по налогу на прибыль за 2022 год составила 26 612 тыс. руб., налог на прибыль составил 5 322 тыс. руб.

В целях дальнейшего развития и получения положительного финансового результата принято решение:

- оптимизация цен, улучшение структуры портфеля заказов;
- расширение рынка продаж;
- повышение технического уровня производства, позволяющее постоянное своевременное обновление выпускаемой продукции и расширение ассортимента.

В планах компании приоритетной задачей является сохранение доли рынка и объема продаж по основному виду продукции в условиях нестабильности рубля и агрессивной конкуренции на российском рынке многочисленных поставщиков аналогичной продукции.

Руководитель
22 февраля 2023



/Н.Н. Прокопенко/

A handwritten signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page.