

ООО "ЮПМ-Кюммене Чудово"
ИНН 5318007590, КПП 531801001
174210, Новгородская область,
г.Чудово, ул.Державина
Тел. (812) 326 84 91

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022
и отчету о финансовых результатах за январь - декабрь 2022 года

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ЮПМ–Кюммене Чудово" (далее "Общество") действует в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Федеральным законом 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", иным действующим законодательством РФ. Код по Общероссийскому классификатору организационно-правовых норм (ОКОПФ): 65, по Общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС): 23.

Основным видом деятельности Общества является производство клеёной фанеры, шпона для фанеры.

Общество с ограниченной ответственностью "ЮПМ–Кюммене Чудово" было образовано 17 февраля 2006 года путем реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества "Чудово-RWS". Закрытое акционерное общество "Чудово-RWS" прекратило свою деятельность как юридическое лицо. Общество с ограниченной ответственностью "ЮПМ–Кюммене Чудово" является правопреемником Закрытого акционерного общества "Чудово-RWS" по всем его обязательствам в отношении всех его кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые сторонами.

Органами управления Общества являются: общее собрание (Единственный участник). Единственный Участник - общество с ограниченной ответственностью АСТРОНАУТ РУС Холдингс" (ASTRONAUT RUS HOLDINGS) в 2022 году произведена смена названия Единственного Участника

Предыдущее название UPM KYMMENE RUS HOLDINGS (до 30.12.2022)

Новое название ASTRONAUT RUS HOLDINGS (с 30.12.2022)

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

Генеральным директором Общества с 10 ноября 2022 является Ярославлев Борис Геннадьевич на основании Решения Единственного участника от 24 октября 2022 года. Генеральным директором Общества до ноября 2022 являлся Жуковец Анатолий Иванович на основании Решения Единственного участника от 15 сентября 2020 года

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, г. Чудово Новгородской области, ул. Державина.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 289 человек (на 31 декабря 2021 года – 627 человек).

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб. (код по ОКЕИ 384).

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, а также Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций.

Ведение бухгалтерского учета ООО "ЮПМ–Кюммене Чудово" передано на договорных началах ООО "ЮПМ-Кюммене" в соответствии с договором на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета и финансовому обслуживанию N 1/2021 от 01.01.2020

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

В течение 2022 года Обществом совершались операции в иностранных валютах: евро. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс данной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31 декабря 2022 года. Официальные курсы валют:

Вид валюты	курс на 31.12.2022	курс на 31.12.2021
Евро	75.6553	84.0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены в бухгалтерской отчетности к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Отложенные налоговые активы представлены в отчетности как внеоборотные активы, отложенные налоговые обязательства как долгосрочные обязательства.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания и сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев стоимостью не более 100 000 рублей учтены в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Проведена переоценка срока полезного использования основных средств в течение 2022 года:

В связи с вступлением нового стандарта ФСБУ 6/2021 «Основные средства» балансовая стоимость ОС увеличилась на 159 938 тыс. руб.

в связи с вступлением нового стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» балансовая стоимость ОС увеличилась на 1 054 тыс. руб.

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начислена линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом, сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет)
Здания	20-83
Сооружения	5-100
Передаточные устройства	6-40
Транспортные средства	4-8
Вычислительная и оргтехника	2-15
Машины и оборудование	3-30
Прочие (инвентарь, инструмент)	2-17

По объектам жилищного фонда и приобретенным квартирам амортизация не начислялась. По этим объектам в конце года начислен износ по установленным нормам амортизационных отчислений и отражен на отдельном забалансовом счете. Квартиры приобретены до 1 января 2006 года.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов. По выбывшим объектам основных средств сумма дооценки перенесена с добавочного капитала в нераспределенную прибыль.

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Затраты в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, которые в соответствии со Стандартом ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

6. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие приемку. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи, стоимость лицензий и т. п.) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов отражены в разделе баланса в составе прочих оборотных активов

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

9. Уставный, добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников. В 2014 году в соответствии с новым Уставом Общества Уставной капитал увеличился на сумму 2 210 164 тыс. рублей за счет Добавочного капитала сформированного за счет суммы превышения дополнительных вкладов участников с 2003 по 2008 год присоединившейся организации ООО «ЮПМ-Кюммене Пестово» над увеличением номинальной стоимости их доли. Сумма Уставного капитала на 31.12.2022 составляет 2 210 599 тыс. рублей.

Добавочный капитал был образован в результате переоценок основных средств, произведенных в 1990-е годы.

По состоянию на 31.12.2022 добавочный капитал составил 307 295 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 315 219 тыс. руб.). Добавочный капитал списывается в нераспределенную прибыль по мере выбытия основных средств. В соответствии с законодательством создан резервный фонд в размере 2 тыс. рублей, предназначенный для покрытия потерь, которые хотя и не определены, но могут иметь место в хозяйственном обороте. Резервный капитал создан за счет чистой прибыли Общества. В отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

10. Признание доходов и расходов организации

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, за исключением сумм налога на добавленную стоимость.

Коммерческие и управленческие расходы признаны в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

11. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положениями ПБУ "Учет финансовых вложений ПБУ 19/02" утвержденного Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н. Депозитные вклады в кредитных организациях сроком менее одного месяца учитываются в составе статьи баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»

12. Изменения в учетной политике

В 2022 году внесены изменения в учетную политику в раздел «Основные средства» и «Материально-производственные запасы с учетом применения новых стандартов

- ФСБУ 6/2021 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2021 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В связи с внесенными изменениями в учетной политике произошли следующие изменения финансового положения на 01.01.2022:

В связи с применением ФСБУ 6/2021 «Основные средства»;

- увеличение внеоборотных активов на сумму 159 938 тыс. руб.;

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

- увеличение внеоборотных активов на сумму 1 054 тыс. руб.;
- увеличение обязательств на сумму 1 218 тыс. руб.;

В результате применения с 01.01.2022 года ФСБУ 25 /2018 и ФСБУ 6/2021 нераспределенная прибыль 2022 года изменилась на сумму 141 334 тыс. рублей

III. Раскрытие существенных показателей:

1. Уставный капитал, участники Общества.

Уставный капитал Общества сформирован полностью и оплачен денежными средствами в размере 100 % от уставного капитала на сумму 2 210 599 тыс. рублей.

2. Внеоборотные активы. Аренданные основные средства

В составе "Прочих внеоборотных активов" отражены стоимость незавершенного строительства 22 801 тыс. рублей (45 258 тыс. руб. на 31.12.2021) и авансы, уплаченные в рамках договоров поставки основных средств 0 тыс. руб. (4 279 тыс. руб. на 31.12.2021)

3. Запасы

Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд признаны расходами периода составила 5 938 тысяч рублей в 2022 году (10 897 тысяч рублей в 2021 году)

Организация не имеет в наличии запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге;

Резервы на уценку ТМЦ (материалы) начислены на общую сумму 55 106 тыс. рублей (41 102 тыс. рублей в 2021 году) на ремонтные материалы, срок хранения которых на складе составил более года, в соответствии с учетной политикой предприятия

Резервы на уценку ТМЦ (готовая продукция) начислены на общую сумму 38 754 тыс. рублей (0 тыс. рублей в 2021 году) на побочную продукцию в соответствии с приказом генерального директора предприятия

4. Доходы и расходы

В составе доходов по обычным видам деятельности (выручки от продажи товаров, продукции, услуг) в Отчете о прибылях и убытках отражены:

тыс. рублей	2022 г.	2021 г.
Экспорт, внутри группы	2 515 545	6 975 193
Экспорт, третьи лица	333 949	333 949
Внутренний рынок, внутри группы	505 946	866 239
Внутренний рынок, третьи лица	926	798
Услуги столовой	3 484	6 115
Итого	3 359 850	8 182 294

Сумма управленческих расходов за 2022 год составила 487 846 тыс. руб. (598 904 тыс. руб. в 2021 г.).

Коммерческие расходы за 2022 год составили 110 768 тыс. руб. (268 744 тыс. руб. в 2021 году)

Сумма потребленной электроэнергии за 2022 год в составе расходов на производство и управленческих расходов составила 82 413 тыс. руб. (176 223 тыс. руб. в 2021 году)

В составе прочих доходов Общества признаны:

тыс. рублей	2022 г.	2021 г.
Курсовые разницы положительные	267 467	73 616
Реализация прочая	119 096	39 560
Доходы от продажи валюты	29 495	7 148
Штрафы полученные	-	1 649,18
Прочее	27 407	79 464
Итого	443 465	201 438

В составе прочих расходов Общества признаны:

тыс. рублей	2022 г	2021 г
Курсовые разницы отрицательные	710 494	136 204
Убыток от продажи валюты	56 265	16 841
Убыток от списания ТМЦ по итогам инвентаризации	41 738	
Штрафы и пени, уплаченные	426	1 206
Проведение праздников	1 982	3 463
Услуги банка	3 138	5 773
Материальная помощь	591	1 833
Компенсации сотрудникам	175 350	
Благотворительность	292	442
Прочее	10 763	7 917
Реализация прочая	302 066	41 862
Расход на формирование резерва на уценку ТМЦ	52 758	15 782
Итого	1 355 863	231 323

5. Связанные стороны

ООО «ЮПМ-Кюммене Чудово» на 100% принадлежит обществу с ограниченной ответственностью АСТРОНАУТ РУС Холдингс" (ASTRONAUT RUS HOLDINGS), которое на 100% принадлежит публичному акционерному обществу ЮПМ-Кюммене Оуј (UPM-Kymmene Oyj). Никому из акционеров ЮПМ-Кюммене Оуј не принадлежит 25% или более акций компании. Материнская компания изменила название 30.12.2022. Предыдущее название UPM KYMMENE RUS HOLDINGS. Новое название ASTRONAUT RUS HOLDINGS.

Характер операции со связанными сторонами приведен в таблице

ASTRONAUT RUS HOLDINGS (до 30.12.2022 UPM KYMMENE RUS HOLDINGS)	Единственный участник, дочерняя компания UPM-Кymmene Oyj (Финляндия), контролирующий акционер отсутствует.
ООО «ЮПМ Кюммене» компания группы,	- Закупка основного сырья (берёзовые бревна) закупка услуг управления персоналом, региональной логистики, корпоративных коммуникаций, услуг по ведению бухгалтерского учета и финансового обслуживания, услуги субаренды помещений. -Продажа березового баланса, оказание услуг общественного питания
UPM Plywood Oy (Финляндия), компания группы	- Продажа готовой продукции: фанеры - Закупка услуг информационно-технологического сопровождения
UPM-Кymmene Oyj, Финляндия, материнская компания единственного участника	-Продажа побочной продукции: щепа, древесные отходы производства
Жуковец Анатолий Иванович	Генеральный директор (полномочия до 09.11.2022), выплачивалось вознаграждение по условиям трудового контракта иные сделки не заключались
Ярославлев Борис Геннадьевич	Генеральный директор (полномочия с 10.11.2022), выплачивалось вознаграждение по условиям трудового контракта иные сделки не заключались

Компании группы ЮПМ Кюммене связаны с Обществом посредством единой системы контроля.

Список руководящего состава ООО «ЮПМ-Кюммене Чудово»:

- Генеральный директор
- Начальник производства
- Управляющий отделом продаж
- Директор технический, первый заместитель генерального директора
- Главный инженер

Сумма выплат основному управленческому составу ООО «ЮПМ-Кюммене Чудово» за 2022 год составила 50 708 тыс. руб. (32 807 тыс. руб. в 2021 году)

Сумма выплат (без премии): 27 914 тыс. руб. (27 555 тыс. руб. в 2021 году)

Сумма выплаченных премий и компенсаций: 22 794 тыс. руб. (5 252 тыс. руб. в 2021 году)

Операций выходящих за рамки трудовых договоров с управленческим составом включая Генерального Директора не производилось.

5.1. Закупки у связанных сторон

В отчетном году Общество осуществляло закупки у следующих связанных сторон (в тыс. рублей):

тыс. рублей	2022 г.	2021 г.
ООО «ЮПМ-Кюммене»	2 028 800	2 600 876
UPM Plywood Oy	120 388	161 786
Итого	2 149 187	2 762 662

Суммы указаны без НДС.

5.2. Реализация продукции связанным сторонам.

В отчетном году Общество реализовало продукцию следующим связанным сторонам (в тыс. рублей):

тыс. рублей	2022 г.	2021 г.
ООО «ЮПМ-Кюммене»	8 613	20 605
UPM Plywood Oy	2 421 749	6 501 259
UPM-Kymmene Oyj	93 863	474 158
Итого	2 524 225	6 996 022

Продажа продукции и закупки сырья и услуг у компаний группы ЮПМ Кюммене осуществляются на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам в соответствии с заключенными договорами.

5.3. Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2022 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Дебиторская задолженность Общества

тыс. рублей	31.12.2022	31.12.2021
ООО ЮПМ Кюммене	0	733
UPM Plywood Oy	0	1 515 505
UPM-Kymmene Oyj	0	91 422
Итого	0	1 607 660

Кредиторская задолженность Общества

тыс. рублей,	31.12.2022	31.12.2021
UPM Plywood Oy		76 072
ООО «ЮПМ-Кюммене»	269 778	12 168
Итого	269 778	88 240

5.4. Кредиты, полученные от связанных сторон

В 2022 Общество не имело на балансе, не получало и не возвращало долгосрочных и краткосрочных кредитов от связанных сторон

5.5. Займы, выданные связанным сторонам

В 2022 Общество не имело на балансе, не замещало и не получала возвратов займов от связанных сторон

5.6 Дивиденды

В 2022 Общество распределило и выплатило дивиденды материнской компании ASTRONAUT RUS Holdings в размере 700 000 тысяч рублей (737 824 тысяч рублей в 2021 году)

6. Займы выданные.

В 2022 Общество не имело на балансе, не замещало и не получала возвратов займов третьим лицам

7. Кредиты полученные.

В 2022 Общество не имело на балансе, не получало и не возвращало долгосрочных и краткосрочных кредитов от третьих лиц

8. Резервы

Обществом в 2022 году были начислены резервы на уценку ТМЦ и резервы предстоящих расходов на выплату отпускных сотрудникам Общества.

Резервы на уценку ТМЦ (готовая продукция) начислены на общую сумму 38 754 тыс. рублей (0 тыс. рублей в 2021 году) на побочную продукцию в соответствии с приказом генерального директора предприятия
Резервы на уценку ТМЦ (запасные части) начислены на общую сумму 55 106 тыс. рублей (41 102 тыс. рублей в 2021 году) на ремонтные материалы, срок хранения которых на складе составил более года, в соответствии с учетной политикой предприятия

срок хранения на складе	% резерва от первоначальной стоимости
1-2 года	20%
2-3 года	40%
3-4 года	60%
4-5 лет	80%
более 5 лет	100%

На 31.12.2022 ООО ЮПМ Кюммене Чудово резервы на списание дебиторской задолженности не создавало в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2022

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных на 31.12 2022 составили 17 571 тыс. рублей (на 31.12 2021 составили 23 875 тыс. рублей).

Резервы предстоящих расходов на выплату годового бонуса сотрудникам предприятия на 31.12 2022 составили 10 772 тыс. рублей (на 31.12 2021 составили 32 431 тыс. рублей).

9. Налоги и сборы

Общество применяет ПБУ 18/02.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств методом отсрочки

а) отложенный налог на прибыль, обусловленный:

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;
- изменениями применяемых налоговых ставок;

б) величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемые налоговые ставки;
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
- постоянный налоговый расход (доход);

Сверка прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета и налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета:

тыс. руб.

Наименование	2022 г.	2021 г.
Прибыль(убыток) до налогообложения	-963 549	2 112 540
Постоянные налоговые разницы, формирующие постоянные налоговые расходы	27 150	24 020
Постоянные налоговые разницы, формирующие постоянные налоговые доходы	0	0
Временные вычитаемые разницы	0	0
Временные налогооблагаемые разницы	67 071	25 926
Корректировка прибыли/убытка прошлых периодов		
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	-869 328	2 162 486

Постоянные налоговые разницы, формирующие постоянные налоговые расходы, связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на благотворительность, материальную помощь, компенсационные выплаты сотрудникам, обслуживающие производства и хозяйства и прочих расходов.

Временные вычитаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации основных средств, оценочных резервов и обязательств, представленного резервом на будущую оплату отпусков, годового бонуса сотрудникам и обязательных отчислений по ним, убытков от продажи ОС перенесенных в следующие налоговые периоды

Временные налогооблагаемые разницы обусловлены различиями в оценке в бухгалтерском учете и налогообложении стоимости остатка готовой продукции.

Сверка сумм условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль:

тыс. руб.

Наименование	2022 г.	2021 г.
Прибыль(убыток) до налогообложения	-869 328	2 112 540
Сумма условного расхода(дохода) по налогу на прибыль*	-158 986	348 686
Постоянные налоговые расходы/(доходы)	4 447	3 964
Изменение отложенных налоговых активов	700	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	10 400	4 279
Корректировка налога на прибыль прошлых периодов		
Текущий налог на прибыль(налоговый убыток)	-143 439	356 929

* Ставка налога на прибыль – 16,5 % по головному подразделению г Чудово, Ставка налога на прибыль – 20 % по подразделению г Москва

В соответствии с областным законом от 28.03.2016 № 945-ОЗ «Об инвестиционной деятельности в Новгородской области и защите прав инвесторов» компания применяет налоговую льготу по налогу на прибыль и налогу на имущество в связи с реализацией стратегического инвестиционного проекта «Увеличение производственной мощности ООО «ЮПМ-Кюммене Чудово». Проект одобрен Распоряжением правительства Новгородской области от 20.12.2021 № 386-рп

10. Воздействие на окружающую среду

ООО «ЮПМ Кюммене Чудово» в процессе производства воздействует на окружающую среду, в связи с чем уплачивает экологические платежи. Общая сумма платежей за загрязнение окружающей среды в 2022 году составила 356 тыс. руб. (в 2021 году 3 286 тыс. руб.).

11. Условные обязательства

У Общества нет арбитражных процессов, в том числе с налоговыми органами, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 24 Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01 подробная операция о таких операциях в отчете не раскрывается.

12. Государственная помощь

Общество не получало в 2022 году государственную помощь. В 2021 году была получена субсидия в размере 78 674 тысяч рублей на компенсацию транспортных расходов на экспорт продукции за рубеж

13. Финансовые риски

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности)

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения.

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента (в частности, лимиты продаж с условием отсрочки платежа). Лимиты кредитного риска утверждаются руководством Общества. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Общество не подвержено риску ликвидности, Руководство общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

14. Информация после отчетной даты и непрерывность деятельности

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

На настоящий момент запрещен экспорт из России побочной продукции предприятия (щепы), однако данный вид реализации не значителен в общем объеме выручки

С 8 апреля 2022 приостановлена сертификация в FSC (Forest Stewardship Council) лесоматериалов со стороны Европейского союза что означает что продукция произведенная после обозначенной даты не является сертифицированной по стандартам FSC (Forest Stewardship Council) . На данный момент Общество приостановило производство с сохранением части трудового коллектива и исполняет всех обязательства перед клиентами, поставщиками и сотрудниками до дальнейшего прояснения ситуации. На данный момент Общество не планирует прекращать деятельность и намерено восстановить деятельность производства в 2023 году.

По нашему мнению, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ЮПМ-Кюммене» в обозримом периоде в результате потери европейских зарубежных рынков.

Существуют правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, а также логистических рисков в условиях санкций.

Существуют рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Вышеперечисленные риски не приводят к неопределенности в отношении непрерывности деятельности. Общество ООО «ЮПМ-Кюммене Чудово».

15. Заключительное положение

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества: Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

«29» марта 2023 г.

Генеральный директор:

Ярославлев Борис Геннадьевич