

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2022  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ГОДА ЗА 2022 ГОД  
ООО «Ликофлекс»**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью ООО «Ликофлекс» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Ликофлекс» за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.01.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было. При подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности ООО «Ликофлекс». Намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов отсутствуют.

Все суммы представлены в тыс. руб. (код по ОКЕИ 384). Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## **1. Общие сведения**

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью «Ликофлекс»**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «Ликофлекс»**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 196641, Санкт-Петербург, пос. Металлострой, Северный проезд, дом 15, литер А, пом. 1-Н  
Почтовый адрес: 196641, Санкт-Петербург, пос. Металлострой, Северный проезд, дом 15, литер А, пом. 1-Н  
Телефон: (812) 449-5701; Факс: (812) 449-5702

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Ликофлекс» зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Петроградскому району Санкт-Петербурга 27 марта 2003 года, основной государственный регистрационный номер 1037828040711, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 002838570

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7813181860**

Бухгалтерская отчетность ООО «Ликофлекс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### **Уставный капитал**

Уставный капитал ООО «Ликофлекс» (далее – Общество) составляет 51 000 (*Пятьдесят одна тысяча*) рублей.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является прочая полиграфическая деятельность.

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- изготовление печатных форм,
- производство прочих изделий из бумаги и картона,
- сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленные структурные подразделения - филиалы и представительства на территории Российской Федерации.

**Органами управления Общества являются:**

Общее собрание участников;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 9 Устава ООО «Ликофлекс» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

**Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор**

В соответствии с п. 9.14 Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Дубов Алексей Валентинович избран Генеральным директором Общества решением внеочередного общего собрания участников ООО «Ликофлекс» (протокол № б/н от 26.03.2021) сроком на пять лет.

## 2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества 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 Общества.

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими Положениями по бухгалтерскому учету РФ (РСБУ). Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями. При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствуют неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

### 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):

Валюта	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Доллар США	73,8757	74,2926	75,6553
Евро	90,6824	84,0695	70,3375

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.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2022 года остаток в валюте отсутствует.

### 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 здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в полиграфическом производстве 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 (сооружение).

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 100000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

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

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

**Доходных вложений в материальные ценности** Общество в 2022 году не имело.

#### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

#### **Материально-производственные запасы**

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

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

#### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. 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 Обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался.

#### **Уставный, добавочный и резервный капиталы**

Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости долей его участников.

#### **Займы и кредиты**

В отчетности Общества задолженность по кредитам и займам относится к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

#### **Налоги и налогообложение**

##### **Расчеты по налогу на добавленную стоимость:**

В целях налогообложения для Общества 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 Общество использует метод начисления.

Общество 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 непоплаченной 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 подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг признается по методу начисления 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.

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

### Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Для равномерного включения расходов на отпуск резерв на оплату отпусков начисляется ежемесячно на последнее число месяца.

### Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества.

## 3. Основные показатели деятельности

### Производственные показатели

В 2022 году согласно основному виду деятельности Общество осуществляло выпуск этикетки.:

#### Выпуск продукции в натуральном выражении

тип этикетки	количество всего		в том числе цифровая печать	
	тыс. шт.	кв. м	тыс. шт.	кв. м
самоклеящаяся	6 518 526	31 297 179	2 287 415	5 072 588
термоусадочная	277 050	14 941 101	868	15 617
вплавляемая	168 798	2 936 402	630	13 152
упаковка	25 328	564 198	25	231
всего	6 989 702	49 738 880	2 288 938	5 101 589

#### Реализовано продукции в натуральном выражении

тип этикетки	количество всего		в том числе цифровая печать	
	тыс. шт.	кв. м	тыс. шт.	кв. м
самоклеящаяся	6 595 473	31 730 380	2 285 302	5 084 199
термоусадочная	294 441	16 035 335	1 050	21 320
вплавляемая	168 785	2 996 391	671	14 089
упаковка	24 005	571 420	25	231
всего	7 082 704	51 333 525	287 047	5 119 840

### Затраты на производство продукции

показатели	всего тыс. руб.	уд. вес %
Материалы, оснастка, полуфабрикаты	3176808	73,00
Оплата труда	681322	15,66
Амортизация	228476	5,25
Эл. энергия и коммунальные услуги	75994	1,75
Запчасти и обслуживание производства	80365	1,85
Прочие производственные расходы	34708	0,80
Аренда	28133	0,65
Командировки	355	0,01
Административные расходы	45303	1,04
итого	4350964	100,00

### Организация труда заработной платы

Списочная численность работников Общества на 31 декабря 2022 года по сравнению с прошлым годом увеличилась на 10 человек и составила 565 человек.

За 2022 год всего принято 161 человек, уволено 152 человека. Текучесть кадров составила 27,79%.

Непроизводительные потери рабочего времени по болезни составили 2856 чел/дней.

Фонд заработной платы работников списочного состава составил 1234,2 млн. руб.

Среднемесячная заработная плата работников Общества в 2022 году составила 98,3 тыс. руб.

## 4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

### Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

показатели	31.12.2022
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,0
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	1,804
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,851
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,601
Коэффициент маневренности функционального капитала	0,51
Рентабельность продаж, %	0,16
Чистые активы, тыс.руб.	2239694

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденном приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

## 5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

### Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

### Наличие и движение нематериальных активов

в тыс. руб.

показатели	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Нематериальные активы всего, в том числе:	3974	58	319	711
исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	40	40	40	40
исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	18	18	18	18
исключительные права на ТД "Внутренний водопровод и канализация"	340		23	57
исключительные права на ТД "Генеральный план"	240		16	40
исключительные права на ТД "Инженерные сети"	2 224		148	371

исключительные права на ТД "Рабочая документация склада красок"	92		6	15
исключительные права на ТД "СТУ на здание типографии со складом высокостеллажного хранения"	1 020		68	170

### Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

### Наличие и движение основных средств

в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020		31.12.2021		31.12.2022	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего, в том числе:						
Здания	2260458	1288291	2656064	1469253	2743440	1707374
Сооружения	330361	74275	330361	81583	330619	88802
Машины и оборудование (кроме офисного)	13011	7900	21364	8551	31191	9507
Офисное оборудование	1840317	1156660	2221425	1320330	2294739	1542132
Другие виды основных средств	25323	20536	27898	23106	27929	24807
Право пользования активом (ППА)	48364	28920	51934	35683	52113	40772
Земельные участки					3767	1354
	3082		3082		3082	

### Изменение стоимости основных средств

в тыс. руб.

показатели	2020	2021	2022
Стоимость основных средств на начало отчетного периода	806347	972167	1186811
Увеличение стоимости основных средств, всего	342074	401542	93624
в том числе за счет:			
поступило новых объектов	335723	393189	89857
прочее	6351	8353	
ППА			3767
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	176254	186898	244369
в том числе за счет:			
продажи основных средств	33610	5783	6248
списания основных средств	51668	153	
начисленная амортизация за период	90976	180962	238121
Итого изменение стоимости основных средств	972167	1186811	1036066

### Перечень объектов основных средств, стоимость которых не погашается

в тыс. руб.

наименование объекта ОС	на 31.12.2022
земельные участки	3082
законсервированные объекты	0
полностью самортизированные объекты (первоначальная стоимость)	688094

### Объекты ОС, полученные в лизинг

наименование объекта ОС, полученных в лизинг	на чем балансе отражаются по условиям договора	лизинговые платежи в текущем отчетном периоде, тыс. руб. с НДС	предстоящие лизинговые платежи в следующем отчетном периоде, тыс. руб. с НДС	предстоящие лизинговые платежи до конца срока лизинга, тыс. руб. с НДС
транспортное средство: BMW 530 xDrive	лизингодателя	1250	1250	1250
транспортное средство: SUBARU FORESRET	лизингодателя	784	197	0

В 2022 году заключен Договоры финансовой аренды (лизинга).

Переоценка основных средств не проводилась.

### Финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

#### Структура финансовых вложений

в тыс. руб.

тип финансовых вложений	2020	2021	2022
Всего, в том числе	149962	127908	44284
- приобретение доли в уставном капитале	38610	38610	38610
- предоставленные займы	111352	89298	5674

### Отложенные налоговые активы

#### Движение отложенных налоговых активов

в тыс. руб.

Остаток на 01.01.2022 года	4606
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	73759
Погашено отложенных налоговых активов	72039
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	0
Остаток на 31.12.2022 года	6326

### Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

#### Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей

в тыс. руб.

показатели	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	391463	450068	1299765
сырье и материалы	265100	310492	1067034
топливо	17	30	73
запасные части	81303	100213	159783
инвентарь и хозяйственные принадлежности	629	1952	2292
специальная оснастка	26810	18748	11927
прочие	17604	18633	58656
Загрязнения в незавершенном производстве	5469	17532	9348
Полуфабрикаты собственного производства	5810	7900	3645
Готовая продукция и товары для перепродажи	222963	221361	148767
<b>ИТОГО:</b>	<b>625705</b>	<b>696861</b>	<b>1461525</b>

### Дебиторская задолженность

#### Состав и структура задолженности

в тыс. руб.

показатели	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Покупатели и заказчики	1389317	1716974	435087
Авансы, выданные прочим организациям	54338	81104	634729
Расчеты по налогам и сборам	371	2798	1167
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1097	15	14
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2169	5142	6761
Расчеты с персоналом по прочим операциям	43452	31186	57741
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1490744	1837218	1135499
<b>ИТОГО:</b>			

### Денежные средства

Денежные средства за отчетный период составила 423 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет 320 тыс. руб.,
- валютный счет 0 руб.
- прочие счета 103 тыс. руб.

### Прочие оборотные активы

в тыс. руб.

показатели	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Денежные документы	-	-	-
Расчеты по отложенным налогам (НДС)	-	-	228
Расходы будущих периодов, всего, в том числе:	20464	13940	26595
программное обеспечение	14689	9095	9281
страхование имущества и ОПО	659	475	524
страхование ДМС	1289	1542	1981
прочие	3827	2828	14809
<b>ИТОГО:</b>	<b>20464</b>	<b>13940</b>	<b>26823</b>

### Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости долей его участников.

Размер уставного капитала: 51 000 руб.

### Участники:

- АО «Окил-Холдинг», доля в уставном капитале 98,03922%, номинальная стоимость доли составляет 50 тыс. руб.
- «САТО ХОЛДИНГС КОРПОРЕЙШН», доля в уставном капитале 1,96078%, номинальная стоимость доли составляет 1 тыс. руб.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

### Добавочный капитал

Добавочный капитал сформирован за счет дополнительного вклада участника Общества «САТО ХОЛДИНГС КОРПОРЕЙШН» в размере 450 млн. руб. в целях увеличения чистых активов Общества.

### Распределение прибыли

Прибыль отчетного периода составила 680797 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли (убытка), формировании резервов будет решаться на Общем собрании участников Общества.

### Займы и кредиты

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

В 2022 году Общество имеет следующие кредитные обязательства

Кредитор	Вид кредитного продукта	Валюта	Сумма по договору	Дата получения кредита	Ставка	Дата погашения по договору	Вид обеспечения/ залоговая стоимость в тыс. руб.
АО "ЭМ-Ю-ЭФ-ДЖИ БАНК (ЕВРАЗИЯ)"	генеральное соглашение о кредитовании № L5341 от 26.03.2020	€	8000000	март 2020	0,36 - 2,77	2023	Гарантия SATO HOLDINGS CORPORATION
АО "МИДЗУХО БАНК (МОСКВА)"	генеральное соглашение о кредитовании MLA-06/18-UL от 24.09.2018	€	8000000	сентябрь, декабрь 2018	0,36 - 3,25	2023	Гарантия SATO HOLDINGS CORPORATION

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

#### Отложенные налоговые обязательства

Движение отложенных налоговых обязательств		в тыс. руб.
Остаток на 01.01.2022 года		3200
Создано в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам		90540
Погашены налогооблагаемые временные разницы		66904
Остаток на 31.12.2022 года		26836

#### Краткосрочная кредиторская задолженность

Состав и структура задолженности				в тыс. руб.
показатели	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022	
	691235	1078975	232913	
Поставщики и подрядчики				
Авансы, полученные от прочих организаций	1	1	0	
Расчеты по налогам и сборам	78516	43640	139838	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9713	14242	52511	
Расчеты с персоналом организации	16780	20854	22512	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2	3	5	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2236	1721	1422	
<b>ИТОГО:</b>	<b>798483</b>	<b>1159436</b>	<b>449201</b>	

## 6. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

#### Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

#### Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)

Состав доходов	2020	2021	2022
	3602437	4336268	5566278
Полиграфическая деятельность	15358	16734	16715
Сдача в наем собственного недвижимого имущества	3617795	4353002	5582993
<b>ИТОГО:</b>			

#### Прочие доходы

Состав прочих доходов				в тыс. руб.
показатели	2020	2021	2022	
<b>Проценты к получению, в том числе:</b>	<b>523</b>	<b>312</b>	<b>132</b>	
- процент на банковский остаток	-	-	-	
- процент по кредитам и депозитам	523	312	132	
<b>Прочие операционные доходы, в том числе:</b>	<b>638521</b>	<b>471492</b>	<b>1524338</b>	
- от продажи основных средств	16257	2582	-	
- от списания основных средств	-	5	-	
- от прочей реализации товаров, тмц, услуг	81464	86269	217032	
- бонус, премия поставщиков	23231	17150	30195	
- штрафные санкции	-	148	202	
- списание кредиторской задолженности	335	2139	1	
- курсовые разницы	498451	341871	1254178	
- возврат товара, брак	3545	3627	815	
- безвозмездно полученные ценности	1253	521	1392	
- услуги аренды (возмещение)	12646	15673	16713	
- финансовое обеспечение травматизма	-	186	-	
- отходы производства	-	1225	1597	
- прочие доходы	1339	96	2213	

## Управленческие расходы

Статьи управленческих расходов	в тыс. руб.		
	2020	2021	2022
<b>показатели</b>			
оплата труда	77099	110614	124392
страховые взносы	16038	21924	24499
амортизация	600	2046	2039
командировочные расходы	158	180	465
ремонт офисных и прочих помещений			165
прочие расходы	75375	76650	90791
<b>ИТОГО:</b>	<b>169270</b>	<b>211414</b>	<b>242351</b>

## Прочие расходы

Состав прочих расходов	в тыс. руб.		
	2020	2021	2022
<b>показатели</b>			
<b>Проценты к уплате, в том числе:</b>	<b>3950</b>	<b>4389</b>	<b>7730</b>
- проценты по долговым обязательствам	3950	4389	7730
<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	<b>764639</b>	<b>431323</b>	<b>1563882</b>
- расходы, связанные с продажей основных средств	14735	342	-
- расходы, связанные с прочей реализацией	77223	91415	231216
- бонус, премия покупателям	-	-	-
- агентское вознаграждение	-	-	-
- выплаты иностранным организациям	-	1520	642
- списание дебиторской задолженности	-	2477	2484
- возврат товара, брак	2793	3683	799
- брак готовой продукции	-	1642	102
- тестирование материалов	-	305	1044
- курсовые разницы	642251	302514	1287614
- услуги банка	756	1082	3454
- штрафные санкции	1238	914	250
- налоги	6101	6656	6123
- услуги аренды (возмещение)	12646	15673	16713
- аренда оборудования	-	762	887
- расходы прошлых лет	592	835	125
- прочие расходы	6304	1503	12429

В 2022 году показатель «Чистая прибыль 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 и составил 680797 тыс. руб.

## 7. Связанные стороны

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	SATO HOLDINGS CORPORATION	7-1 Shimomeguro 1-chome, Meguro-ku, Tokyo	- Лицо является учредителем  - Лицо является высшим органом общества	14 июля 2015	1,96078
2	АО «Окил-Холдинг»	196641, Санкт-Петербург, пос. Металлострой, Северный проезд, дом 15, литер А, пом. 1-Н	- Лицо является учредителем  - Лицо является высшим органом общества	27 марта 2003	98,03922

3	ООО «ОКИЛ-САТО»	196641, Санкт-Петербург, пос. Металлострой, Северный проезд, дом 15, литер А, пом. 1-Н	-	27 марта 2003	-
4	ООО «ОКИЛ-САТО Урал»	620137, Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Шефская, дом 2г, строе- ние 4	-	13 марта 2012	-
5	ООО «ОКИЛ-САТО Сибирь»	630047, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Даргомыжского, дом 8а	-	21 января 2014	-
6	ООО «ОКИЛ-САТО Икс-Пак»	196641, Санкт-Петербург, пос. Металлострой, промзона Металло- строй, дом 12, литер И	-	01 января 2017	-

### Операции со связанными сторонами

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированным лицом.

Размеры доходов и расходов от продажи товаров, продукции, выполнения работ (оказания услуг) за отчетный период (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)

в тыс. руб.

Аффилированное лицо	2021		2022	
	доходы Общества	доходы Общества	доходы Общества	расходы Общества
АО «Окил-Холдинг»	96	758	96	1433
ООО «ОКИЛ-САТО»	4299794		5434743	
ООО «ОКИЛ-САТО Урал»	52485		236507	1986
ООО «ОКИЛ-САТО Сибирь»	17663		56360	58
ООО «ОКИЛ-САТО Икс-Пак»	48795	156669	66515	205372

### Сведения о бенефициарных владельцах:

- «SATO HOLDINGS CORPORATION» (1,96078 % доли в уставном капитале ООО «Ликофлекс»)

Бенефициарными владельцами «SATO HOLDINGS CORPORATION» являются:

Наименование (Ф.И.О)	Количество акций во владении	Должность
Ryutaro Kotaki (July 16, 1964)	29,610	директор, президент и ген. директор
Tatsuo Narumi (February 24, 1952)	23,653	председатель высшего исполнительного руководства
Yuko Tanaka (January 30, 1952)	3,230	председатель Консультационного комитета по назначениям в компании
Hiroyuki Konuma (March 14, 1973)	5,745	директор, вице-президент, курирующий бизнес в Японии, президент, SATO Corporation
Yoichi Abe (September 13, 1957)	7,925	представитель директора, вице-президент, курирующий глобальный бизнес
Ryoji Itoh (January 14, 1952)	2,606	старший научный сотрудник исследовательского института SFC
Hideo Yamada (January 23, 1952)	2,062	директор, председатель совета директоров общества
Sagayoshi Fujishige (January 1, 1947)	1,706	председатель Консультационного комитета по вознаграждениям
Kiyohiko Yoshii (December 14, 1956)	1.205	исполнительный эксперт, главный исполнительный аудитор

- АО «Окил-Холдинг» (98,03922 % доли в уставном капитале ООО «Ликофлекс»)

Дата	Наименование	Доля	в тыс. руб.
			Сумма
30.12.2014	Компания "Саго Холдинг" Кабусики Каяся	74,9992%	111 856
30.12.2014	граждане Российской Федерации	25,0008%	37 287

В состав управленческого персонала Общества входит генеральный директор, Выплаты доходов в пользу управленческого персонала Общества с учетом начисленных налоговых отчислений в бюджет и фонды (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск и т. д.) за 2022 год составили 15623 тыс. руб.

## 8. Информация о совершенных обществом крупных сделках

В 2022 году Обществом крупные сделки не совершались.

## 9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Сложившаяся экономическая ситуация может привести к ряду негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности организации в 2022 году. Реализация любого из описанных ниже рисков может негативно отразиться на деятельности Общества и, в конечном счете, может оказать негативное влияние на величину денежного потока. Учитывая вероятностный характер рисков, а также внешнюю по отношению к Обществу природу большинства из них, Общество не может в полной мере гарантировать, что мероприятия, направленные на управление рисками, сведут их негативное влияние к нулю. Таким образом, Общество информирует пользователей отчетности о присутствии в ее деятельности ряда обстоятельств, описанных ниже, которые с некоторой вероятностью могут ухудшить показатели ее деятельности.

Руководство Общества будет принимать все возможные меры по мониторингу и предотвращению этих событий, а в случае их наступления – меры по скорейшей ликвидации последствий с наименьшим ущербом для Общества.

### **Рыночный риск**

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров внешней среды. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения цен на товары и ценовых индексов.

Руководством Общества оценивается влияние рыночных параметров, влияющих на изменение величин рыночного риска.

### **Риск роста кредитных ставок**

На конец отчетного периода у Общества имеется задолженность по займам, процентные ставки по которым не зависят от текущих рыночных ставок.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

### **Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества находится в постоянном взаимодействии с органами власти, между руководством Общества и местными регулирующими правительственными органами установлены хорошие деловые взаимоотношения.

### **Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

### **COVID-19**

Общество, производя упаковку и этикеточную продукцию для продуктов питания и товаров первой необходимости, обеспечивает товаропроводящую цепочку от производителя до потребителя и, как следствие, ограничения и запреты, установленные Указами Президента России, на Общество не распространяются.

В целях профилактики и недопущения распространения коронавирусной инфекции (COVID-19) среди работников, в Обществе реализуются и выполняются все рекомендации, выпущенные Роспотребнадзором Российской Федерации.

Трудности, связанные с введенными ограничительными мерами, направленными на противодействие распространению новой коронавирусной инфекции, Общество не испытывает.

### **10. Информация о финансовых инструментах срочных сделок**

Общество не является стороной срочных сделок на финансовых рынках.

### **11. События после отчетной даты**

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.

Генеральный директор



Дубов А. В.