

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО "ПРИМАТЕК"
за 2022 год

I. Общие сведения	4
1. Общая информация.....	4
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	5
1. Основа составления... ..	5
2. Основные средства.....	5
3. Материально-производственные запасы	6
4. Доходы	6
5. Расходы.....	7
6. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков	7
7. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте	8
8. Затраты по займам	8
9. Финансовые вложения.....	8
10. Прочие активы.....	9
11. Изменения в Учетной политике 2022 года по сравнению с 2021 годом	9
12. Корректировка данных отчетного периода	9
III. Раскрытие существенных показателей	10
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы	10
2. Основные средства.....	10
3. Финансовые вложения.....	10
4. Запасы	10
5. Дебиторская и кредиторская задолженность	10
6. Денежные средства и их эквиваленты	10
7. Прочие активы.....	11
8. Уставный капитал.....	11
9. Заемные средства	11
10. Векселя и облигации.....	12
11. Оценочные обязательства	12
12. Обеспечение обязательств	12
13. Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам	13
14. Кредиторская задолженность	13
15. Раскрытие информации по доходам и расходам общества	13
16. Прочие доходы и расходы.....	13
17. Расчеты по налогу на прибыль	14
18. Связанные стороны.....	15
19. Бенефициарный владелец	16
20. Риски хозяйственной деятельности	17

21. Кредитные риски.....	18
22. Особенности ведения деятельности в текущем отчетном периоде 2022 года	18
22. События после отчетной даты.....	19

I. Общие сведения

1. Общая информация

Полное наименование организации — Общество с ограниченной ответственностью "Приматек"

ИНН 4705071618

Юридический адрес: 188306, Ленинградская обл, Гатчинский р-н, Гатчина г, Промзона-1 тер, дом № кв-л3, участок пл-ка1, корпус 2, офис 28

Фактический (почтовый) адрес: 188306, Ленинградская обл, Гатчинский р-н, Гатчина г, Промзона-1 тер, дом № кв-л3, участок пл-ка1, корпус 2, офис 28 на основании договора аренды нежилого помещения № № 7-19/А от 01.12.2019 с ООО «Инветон»

Дата государственной регистрации: 13.10.2016 г. ОГРН № 1164704064030

Основной вид деятельности: Производство красок и лаков на основе полимеров

Среднегодовая численность работающих сотрудников организации за 2022 год, включая обособленные подразделения, составила: 55 человек.

Исполнительным органом организации является: Дронь Дмитрий Васильевич – Генеральный директор.

Дочерних обществ организация не имеет.

Обособленных подразделений организация не имеет.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства. Среднесписочная численность организации за 2022 год составила 52 человек, выручка составила 740 855 тыс. рублей. без учета НДС.

Лицо, ответственное за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде является генеральный директор -Дронь Дмитрий Васильевич. Ответственным за ведение бухгалтерского и налогового учета в отчетном периоде по 18.08.2022 являлась главный бухгалтер Сорока Евгения Олеговна, с 19.08.2022 – главный бухгалтер Гринь Оксана Васильевна.

Аудит годовой бухгалтерской отчетности прошлого отчетного периода 2021 года был проведен аудиторской организацией ООО «Аван-аудит», ОГРН3 12006076386. Аудитор Толстова Елена Николаевна, ОГРН3 22006087301.

Аудит годовой бухгалтерской отчетности отчетного периода 2022 года проводится аудиторской организацией ООО «Веритас Консалтинг», ОГРН3 12006093396, договор оказания аудиторских услуг №10/01-2023 от 10.01.2023 г.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации бухгалтерской отчетности

1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Организации утверждена приказом № 1 от 29.12.2020 года, изменения в учетную политику Организации утверждены приказом № 12 от 31.12.2021 года и приказом № 1 от 09.01.2022.

Бухгалтерский учет в организации ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером. Обработка данных учетной информации осуществляется автоматизированной форме ведения бухгалтерского учета с применением программы «1С: Бухгалтерия» Версия 8.3.

2. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1). Срок полезного использования приобретаемых объектов основных средств, бывших в эксплуатации, в целях применения линейного метода начисления амортизации определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1), **с учетом сроков его эксплуатации предыдущими собственниками**. При этом в разрезе каждой амортизационной группы принимается минимальный срок полезного пользования.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-20
Офисное оборудование	3-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оцениваются при их отпуске в производство и ином выбытии методом средней себестоимости.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов.

Товары, приобретенные организацией для продажи оцениваются по стоимости их приобретения.

4. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30.12.1999 г., 30.03.2001 г., 18.09.2006 г., 27.11.2006 г., от 25.10.2010 г., от 08.11.2010 г., от 27.04.2012 г., от 06.04.2015 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

5. Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

Порядок признания коммерческих расходов:

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным

видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Расходы на продажу».

6. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС (акцизам) = НДС (акцизы) в составе поступлений от контрагентов – НДС (акцизы) в составе платежей контрагентам – Платежи НДС (акцизов) в бюджет + Возврат НДС (акцизов) из бюджета.

Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте:

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ), пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в

иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

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

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, производится по среднему курсу.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2022 г. составил:

- Доллар США – 70,3375 рублей
- Евро – 75,6553 рублей
- Китайских юаней - 98,9492 рублей за 10,

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

8. Затраты по займам

Дополнительные затраты по займам списываются в состав прочих расходов единовременно в момент возникновения.

9. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений являются:

- Приобретенная доля в уставном капитале организаций;
- Передача по договору займа денежных средств;
- Приобретение акций других организаций, котирующихся на фондовой бирже.

Период переоценки финансовых вложений:

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально (п. 20 ПБУ 19/02).

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество относит разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, на финансовые результаты коммерческой организации в составе прочих доходов или расходов (п. 22 ПБУ 19/02)

В Обществе принят способ оценки финансовых вложений при их выбытии:

-способ оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений Стоимость выбывающих финансовых вложений равна в этом случае их первоначальной стоимости (п. 42 ПБУ 19/02).

10. Прочие активы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию

в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Запасы».

11. Изменения в Учетной политике 2022 года по сравнению с 2021 годом

Последствия внесенных изменений в учетную политику на 2022 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета, были отражены в бухгалтерской отчетности перспективно.

12. Корректировка данных отчетного периода

В результате альтернативного перехода на ФСБУ 6, 25 возникли корректировки в межрасчетный период.

Таким образом, конечное сальдо бухгалтерской отчетности за 2021 год на 31.12.2021 не совпадает с начальным сальдо бухгалтерской отчетности за 2022 год на 31.12.2021 по строкам, в которых отражаются положения переходного периода на новые ФСБУ.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	30 231	16 295	46 526
Отложенные налоговые активы	1180	85	4 030	4 115
Итого по разделу I	1100	30 316	20 325	50 641
БАЛАНС	1600	145 188	20 325	165 514
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	47 470	36	47 506
Итого по разделу III	1300	47 480	36	47 516
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 886	4 038	5 924
Прочие обязательства	1450	9 568	-15	9 553
Итого по разделу IV		23 680	4 023	27 703
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	0	16 266	16 266
Итого по разделу V	1500	74 028	16 266	90 294
БАЛАНС	1700	145 188	20 325	165 514

Представленная отчетность за 2022 год корректировкам не подвергалась и является первичной.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов отсутствует.

ООО «Приматек» является лицензиатом лицензионного договора № 4-ТЗ от 21.10.2020 года с ООО «ИНВЕТОН» о предоставлении права на использование товарных знаков (неисключительная лицензия)

2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Пояснения Раздел 2. Основные средства.

Основные средства не включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

Информация об основных средствах, полученных в аренду, раскрывается в Приложении № 2 к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Приматек» за 2022 год.

Основные средства в финансовой аренде (лизинге) за 2022 г, тыс. рублей.

Наименование объекта	Кол-во	На начало 2022 года	Поступило	Выбыло	На конец 2022 года
Линия по производству ЖК дог.лизинга №05-12/2018 А-Лизинг Китай	1	22 572		22 572	
Нежилое строение/административное и цех/корпус 2 (4 216,8 кв.м.)	1	16 266	22 101		38 367
Фильтр рукавный КФЕ 30 А-лизинг дог.№10-1/2019	1	592			592
ИТОГО		39 430	22 101	22 572	38 959

3. Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений отсутствует.

4. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Пояснения № 4 Раздел 4.1 «Наличие и движение запасов».

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Пояснения № 5 Раздел 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», Раздел 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

6. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря в тыс. руб.:

Наименование статьи/показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	41 233	40	40
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	41 233	40	40

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет не использованные поручительства от третьих лиц для получения кредита.

7. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций, тыс. руб.:

Виды активов	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	-	-	-	-	-
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	-	-	-	-	-	-
Страхование ответственности	-	-	-	-	-	-
ДМС сотрудников	-	62	-	82	-	108
Прочие	-	2 724	-	1463	-	2975
Итого	0,00	2 787	0,0	1 545	0,0	3 083

8. Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.22 составил 10 тыс.

руб. Доли участников составили:

Участник	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)
ИНВЕТОН ООО	1	10
ПРИМАТЕК ФУНКЦИОНАЛЬНЫЕ ПОКРЫТИЯ ООО	9	90
ИТОГО	10	100

9. Заемные средства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного

периода обязательств по займам (кредитам), а также о сроках погашения займов (кредитов) представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Пояснения № 5 Раздел 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

Расходы по займам (кредитам), включенные в состав прочих расходов в 2022 году составили: 1 264 тыс. руб. – расходы по уплате процентов;

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам под собственные обязательства Общества.

Печень кредитных линий Общества за отчетный год:

Контрагент/договор	Сумма, тыс. руб.
НАЦИОНАЛЬНЫЙ СТАНДАРТ АО БАНК	
Кредитный договор № 01О/03-22 от 15.07.2022	15 000
Кредитный договор №06-20/О-03 от 23.07.2020	15 000

10. Векселя и облигации

Организация не выпускала и не выдавала векселя и облигации в 2022 и 2021 году.

11. Оценочные обязательства

Информация о величине, по которой каждое существенное оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме каждого существенного оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности; а также списанной в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде; информация об увеличении величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты); об ожидаемом сроке исполнения представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Пояснения №7 «Оценочные обязательства».

12. Обеспечение обязательств

В обеспечение исполнения обязательств ООО «Приматек» по своевременному и полному погашению кредитных линий, уплате процентов, начисленных за их использование, были предоставлены следующие обеспечения и поручительства:

Наименование кредитора	№ договора	Тип ставки: фиксированная / плавающая	Дата выдачи	Дата погашения	График погашения	Лимит по кредитным договорам в валюте продукта	Валюта	Обеспечение (наименование, краткая х-ка, залогодатель)	Поручительства	Тип продукта (оборотный / инвестиционный)
Овердрафт	Кредитный договор № 01О/03-22 от 15.07.2022	Плавающая (ЦБ+3%)	15.07.2022	28.12.2023	в конце срока	15 000 000	руб	Поручительство	НПК Приматек, Ведунов А.С.	Оборотный (овердрафт)
Овердрафт	Кредитный договор №06-20/О-03 от 23.07.2020	Фиксированная (9.9%)	23.07.2020	15.07.2023	в конце	15 000 000	руб	Поручительство	НПК Приматек, Приматек,	Оборотный (овердрафт)

					срок а				Ведунов А.С.	
--	--	--	--	--	-----------	--	--	--	-----------------	--

13. Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года. Ожидается [ПБУ 8/2010, п.24 (ж)], что остаток резерва на 31 декабря 2022 года будет использован в течении 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

14. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Пояснения № 5 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и «Просроченная кредиторская задолженность»

15. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Выручка от продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Производство красок и лаков	723 551	298 562
Торговля	14 095	6 577
Услуги	3 209	
Итого	740 855	305 139

Расходы по видам деятельности, связанным с производством и реализацией:

Виды деятельности	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Производство красок и лаков	568 034	254 562
Торговля	13 150	391
Услуги	36	
Итого	581 220	254 953

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Пояснения №6.

16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за период:

№ п/п	Прочие доходы	Доходы за 2022 г., тыс.	Доходы за 2021г., тыс.
		руб.	руб.
1	Инвентаризация	293	61

2	Курсовые разницы	14 841	1 794
3	Продажа (покупка) иностранной валюты	2 988	11 861
4	Проценты по депозитам	623	0
5	Прочие доходы и расходы	4 857	325
6	Резервы по сомнительным долгам	0	46
	Итого прочие доходы	23 602	14 087

Прочие расходы за период:

№ п/п	Прочие расходы	Расходы за 2022 г., тыс. руб.	Расходы за 2021 г., тыс. руб.
1	Восстановление НДС по операциям, не облагаемым налогом	147	0
2	Курсовые разницы	0	1 525
3	Инвентаризация (Недостача)	480	0
4	Курсовые разницы	24 553	0
5	НДС с образцов	244	0
6	Продажа (покупка) иностранной валюты	2 954	11 847
7	Проценты по кредитам, займам	1 264	514
8	Прочие доходы и расходы	4 794	1571
9	Расходы на услуги банков	467	262
10	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	3 182	1 747
11	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2	0
	Итого прочие расходы	38 087	17 466

17. Расчеты по налогу на прибыль

При расчете налога на прибыль в бухгалтерском учете не только суммы налога, подлежащей уплате в бюджет, или суммы излишне уплаченного и (или) взысканного налога, причитающейся организации, либо суммы произведенного зачета по налогу в отчетном периоде, НО и суммы, способные оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов, с применением ПБУ 18/02.

Код*	Показатель	Сумма	Сумма
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	83 508 368,68	8 798 878,35
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	4 114 782,53	66 877,28
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	5 923 931,38	974 590,64
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	3 122 433,34	85 150,17

	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	5 602 113,57	1 885 407,62
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	-1 809 148,85	-907 713,36
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	-2 479 680,23	-1 800 257,45
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	-670 531,43	-892 544,09
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	-16 750 271,00	-1 642 298,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	-17 420 802,43	-2 534 842,00
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	-16 701 673,74	-1 759 775,67
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	-719 128,69	-775 066,33
	(5) - (6)		
8	Чистая прибыль	66 087 566,25	6 264 036,35
	(А) + (5)		

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (п.8 ПБУ 18/02).

18. Связанные стороны

В отчетном году Общество осуществляло операции со следующими контрагентами, с которыми прослеживаются следующие взаимосвязи лиц, имеющих прямое или косвенное отношение к организации:

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений
Участники Общества		
1	ООО «Инветон»	Учредитель ООО «Приматек» - 10%
2	ООО ООО «Приматек функциональные покрытия»	Учредитель ООО «Приматек» - 90%
Прочие связанные стороны, через участника Общества		
1	Ведунов А.С.	Учредитель: ООО «Приматек функциональные покрытия». - 100 %
2	ООО «Приматек»	Учредители: ООО «Приматек функциональные покрытия» 90% ООО «Инветон» 10%
3	ООО «Инветон»	Единственный учредитель – Ведунов А.С. – 100%
4	ООО "ТЕХНОКОЛОР-М"	Учредители: Ведунов А.С. – 60% Лазарева М.В.- 40%
5	ООО "ТЕХНОКОЛОР - НОВОСИБИРСК" /5402578746	Учредитель: Ведунов А.С. – 100%

6	ООО "ИФК-СПЕКТР" /7810143850	Учредители: Ведунов А.С. 50% Гребенев В.В. 50%
7	ООО "ПРИМАТЕК ИНДУСТРИАЛЬНЫЕ ПОКРЫТИЯ" /7806542523	Учредители: ООО «Приматек функциональные покрытия» - 90% Дронь Д.В. – 10%

ООО "ПРИМАТЕК" не значится учредителем каких-либо российских юридических лиц.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2022 года операциям:

взаимосвязанные контрагенты	№ договора	Дата	Предмет договора	Задолженность на 31.12.2022 года		Задолженность на 31.12.2021 года	
				Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
ООО «Приматек функциональные покрытия»	1.03/2022/	21.03.2022	Договор по сопровождению импортного сырья		251 227,38		
	ЖК		Договор сырье		576 380,62		
ООО «Инветон»	10-38/А	01.10.2021	Агентский договор на оплату коммунальных услуг		1 197 200,27		
	2/П	14.01.2019	Агентское вознаграждение		5 000,00		
	10-38/А	01.10.2021	Аренда помещения			6 283 383,00	
	4-ТЗ	21.10.2020	Лицензионный договор		1 259 757,10	585 169,09	
	10-38/А	01.10.2021	Агентский договор на оплату коммунальных услуг		1 197 200,27		

Вознаграждение ключевого управленческого персонала, входящего в состав Аппарата управления:

- Вознаграждение 2022 г. – 4 192 тыс. руб.;
- Вознаграждение 2021 г. – 12 251 тыс. руб.

Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:

1. краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) за 2022 год – 3 598 тыс. руб., за 2021 год – 10 590 тыс. руб.
2. начисленные страховые взносы: 2022 год – 594 тыс. руб., 2021 – 1 661 тыс. руб.

К ключевому управленческому персоналу относятся:

- Дронь Дмитрий Васильевич – Генеральный директор
- Власов Михаил Константинович – Директор по логистике
- Рукин Дмитрий Сергеевич – Начальник производства
- Голуб Ростислав Артурович – начальник склада

19. Бенефициарный владелец

Понятие и определение «бенефициарного владельца» в Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» было введено ст. 13 Федерального закона от 28.06.2013 N 134-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части противодействия незаконным финансовым операциям" в июне 2013 года.

Исходя из этого определения бенефициарный владелец юридического лица – это физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица.

В ООО «Приматек»:

Конечным бенефициаром является Ведунов Артем Сергеевич.

20. Риски хозяйственной деятельности

Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Основные риски следующие:

- Ухудшение общеэкономической ситуации в стране, снижение покупательской способности пациентов;
- Риск существенного ослабления курса рубля;
- Риски, связанные с вопросами поставок сырья из стран ЕС и США;
- Пандемия новой коронавирусной инфекции COVID-19 – вероятность риска низкая;
- Иные риски связанные с вопросами регулирования работы отрасли. Вероятность риска оценивается как низкая.

21. Кредитные риски

Кредитные риски для ООО «Приматек» связаны с двумя основными направлениями:

- 1) Обслуживание кредитного портфеля, соблюдение ковенант, выполнение обязательств по кредитным договорам
- 2) Возможность увеличения кредитного портфеля для финансирования проектов развития компании

1. Кредитные риски, связанные с обслуживанием кредитного портфеля

Для недопущения данной ситуации, в компании приняты следующие меры:

- На ежемесячной основе выпускается детализированная отчетность о финансовых результатах, для целей анализа и контроля;
- Контроль и анализа данных показателей проводится на регулярной основе, ежемесячно
- Для всех коммерческих подразделений установлены планы продаж, который контролируются еженедельной, ежемесячной основе. Плановый рост выручки на более 15% в год.
- ООО «Приматек» обеспечивает рост выручки за счет введения новой продукции, а также за счет

расширения присутствия в регионах РФ.

- Контроль и анализ данных показателей проводится на регулярной основе, ежемесячно
- Ведется контроль за рентабельностью операций
- В компании внедрено детализированное планирование поступлений и платежей на период 12 месяцев, поквартально, и кроме этого, формируется детализированный план платежей на 30 дней в период, на каждый день месяца
- Также используется скользящее планирование платежей с горизонтом планирования 30 дней, по дням.
- Ведется планирование платежей, с приоритетной целью, обеспечить выполнение обязательств по кредитным платежам.
- Внедрена процедура для работы с дебиторами. Ведется контроль за оборачиваемостью складских запасов.

Вероятность риска - низкая

2. Возможность увеличения кредитного портфеля для финансирования проектов развития компании

В случае отказа кредитора предоставить новые долгосрочные кредитные линии, программы развития компании, частично могут быть отложены.

Для недопущения данной ситуации, в компании приняты следующие меры:

- Постоянно ведутся консультации с другими кредитными организациями, с целью сбора информации о возможном финансировании операций ООО «Приматек»
- С банком «Открытие» достигнуто соглашение о готовности банка расширять кредитный портфель, для финансирования проектов развития

Вероятность риска - низкая

22. Особенности ведения деятельности в текущем отчетном периоде 2022 года.

В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый вирус (COVID19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Как следствие, возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией коронавируса (COVID-19).

Пандемия новой коронавирусной инфекции продолжалась в течение всего 2020, 2021, а так же 2022 года, оказывая свое влияние на мировую экономику и по сегодняшний день.

В 2022 году ситуация с коронавирусом не повлияла на деятельность Общества и не оказала существенного влияния на финансовые показатели Общества.

Общество подтверждает, что выявленные события не способны оказать негативного влияния на текущее финансовое положение Организации. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Возможные негативные последствия для финансового состояния и результатов финансовой деятельности ООО «Приматек» санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и затруднения с поставками сырья) на момент составления бухгалтерской отчетности незначительны и не способны оказать существенное влияние на неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и

оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Организации за 2023 год.

Общество не имеет планов прекращения деятельности в последующих отчетных периодах, в т. ч. превышающих 12 месяцев после отчетной даты.

Согласно договорам лизинга, действующим на 31 декабря 2022 года, предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга, следующие:

23. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

Генеральный директор

ООО «Приматек»
09 марта 2023 г.

Дронь Д.В.