

ООО «Ультра Декор Рус»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью
«Ультра Декор Рус»

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2022 г.

г. Людиново

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.....	3
1.4. СТРУКТУРА КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ.....	4
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	4
1.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	4
1.7. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	5
2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА.....	5
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	5
2.2. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ.....	8
3. КОРРЕКТИРОВКИ ДАННЫХ ОТЧЕТНОСТИ.....	8
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	9
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	9
4.2. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ.....	14
4.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	14
4.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	15
4.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	16
4.6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	16
4.7. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ).....	17
4.8. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	17
4.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	18
4.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	20
4.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	21
4.12. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ.....	22
4.13. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ.....	22
4.14. ЗАПАСЫ.....	23
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	24
5.1. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	24
5.2. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	24
5.3. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	25
6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	26
6.1. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	26
6.2. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.....	32
6.4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	32
6.5. РИСКИ.....	32
7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	34

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Ультра Декор Рус» («Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Ультра Декор Рус» (Общество), сокращенное название ООО «Ультра Декор Рус», ИНН/КПП 4024017040/402401001, зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по Ленинскому округу г. Калуги.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 12 ноября 2019г., за основным государственным регистрационным номером 1194027012266.

Юридический и почтовый адрес: 249406, Российская Федерация, Калужская область, Людиновский район, город Людиново, улица К.Либкнехта, дом 3, помещение 18

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
103	13	4

1.2. Основные виды деятельности

- Производство шпона, фанеры, деревянных плит и панелей
- Производство фанеры, деревянных фанерованных панелей и аналогичных слоистых материалов, древесных плит из древесины и других одревесневших материалов
- Производство древесно стружечных плит из древесины или других одревесневших материалов
- Производство древесно волокнистых плит из древесины или других одревесневших материалов
- Производство целлюлозы
- Производство прочих волокнистых полуфабрикатов
- Производство прочих изделий из бумаги и картона

В период с 2019 по декабрь 2022 г Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Инвестиционная стадия строительства завода.

1.3. Филиалы и представительства Общества

В состав ООО «Ультра Декор Рус» не входят обособленные подразделения.

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.4. Структура капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 составляет **5 030 501 950** руб.

Конечной контролирующей стороной Общества является фонд Betuva Stiftung. Betuva Stiftung дискреционная, безотзывная организация, зарегистрирована в Лихтенштейне под номером FL-0001.531.178-6b, владеет всеми активами и контролируется советом директоров

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2022 являются:

Наименование	Доля в УК
KRONOSPAN PAPER INVESTMENTS LIMITED	99.93126736
KRONOSPAN CHEMICAL HOLDINGS LIMITED	0.068732643
Итого:	100

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2021 являются:

Наименование	Доля в УК
KRONOSPAN PAPER INVESTMENTS LIMITED	99.93126736
KRONOSPAN CHEMICAL HOLDINGS LIMITED	0.068732643
Итого:	100

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2020 являются:

Наименование	Доля в УК
KRONOSPAN PAPER INVESTMENTS LIMITED	99.93126736
KRONOSPAN CHEMICAL HOLDINGS LIMITED	0.068732643
Итого:	100

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляется Общим собранием участников.

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Кроношпан Калуга» переданы Управляющей организации ООО «Кроношпан ГМХ» в соответствии с решением общего собрания участников от 12.07.2019 г.

Основанием передачи полномочий является Договор от 22.07.2019 г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа.

Генеральный директор Управляющей компании ООО «Кроношпан ГМХ» - Курбаншо А.Е.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»)

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11506030481.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «Ультра Декор» не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2015 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета, учетной политикой на 2021 год.

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Бухгалтерский учет в ООО «Ультра Декор Рус» ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяются программные продукты 1С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными 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 организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция, модернизация и частичная ликвидация.

Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью.

Товарно-материальные ценности, приобретенные для целей капитального строительства, отражаются по статье «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Арендованные объекты основных средств отражаются в финансовой отчетности в оценке, указанной в договоре аренды. Для арендованных земельных участков применяется кадастровая стоимость участка на данный финансовый год.

Учет материально-производственных запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При выбытии все группы запасов оцениваются исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке.

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов единовременно.

Имущество, которое числится на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» или 07 «Оборудование к установке» в течение срока, превышающего 12 месяцев, считается инвестиционным активом.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), по кредитам, полученным на приобретение данного инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива.

Включение затрат по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств или имущественного комплекса (по соответствующим видам активов, формирующих имущество комплекса).

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

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 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). 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 от реализации в отношении услуг отражается в учете по факту их оказания на дату подписания акта об оказании услуг.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации:

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации прочего имущества;
- доходы от валютно-обменных операций;
- доходы от предоставления гарантий;
- доходы от участия в других организациях;
- курсовые разницы;
- иные доходы, не относящиеся к доходам от обычных видов деятельности.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Управленческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления, и раскрываются в Отчете о финансовых результатах отдельной строкой.

На стадии инвестиционного строительства управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на счет учета капитальных затрат.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- курсовые разницы;
- расходы по валютно-обменным операциям;
- расходы по реализации основных средств;
- расходы по реализации прочего имущества;
- иные расходы, не относящиеся к расходам от обычных видов деятельности.

Все виды прочих доходов и расходов отражаются в составе отчета о финансовых результатах развернуто.

Определение денежных эквивалентов, особенности составления отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

К денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях депозиты сроком погашения до 3 месяцев, банковские векселя.

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента (в случае отдельного выставления расходов).

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях. 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.

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства подлежат развернутому отражению в бухгалтерской отчетности.

Информация по сегментам не раскрывается.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

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

2.2. Изменение учетной политики и их последствия

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом не оказали влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, поэтому вступительные данные не корректировались.

Были внесены изменения, связанные с началом применением ФСБУ 5/2019. Последствия изменения учетной политики отражены перспективно.

3. Корректировки данных отчетности

Показатели на 31 декабря 2021 года бухгалтерской отчетности за 2021 год были исправлены по сравнению с бухгалтерской отчетностью, представленной в налоговые органы 31 марта 2022 года в связи с исправлением ошибок:

Бухгалтерский баланс

Наименование статьи	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Основные средства	1150	5 050 579	1 431 685	6 482 264
Отложенные налоговые активы	1180	5 573	33	5 606
Итого по разделу I	1100	5 056 152	1 431 719	6 487 870
Дебиторская задолженность	1230	1 689 409	(1 469 430)	219 979
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	80 000	(80 000)	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	169 128	80 000	249 128
Прочие оборотные активы	1260	2 050	1 944	3 994

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Итого по разделу II	1200	1 963 463	(1 431 744)	531 720
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 348	(3)	1 345
Итого по разделу III		4 324 106	(3)	4 324 103
Заемные средства	1410	2 103 541	24 135	2 127 676
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 066	33	5 099
Итого по разделу IV	1400	2 108 607	24 167	2 132 775
Заемные средства	1510	24 135	(24 135)	-
Кредиторская задолженность	1520	561 965	(55)	561 910
Итого по разделу V	1500	586 902	(24 189)	562 712

Отчет о финансовых результатах.

Наименование статьи	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Прочие доходы	2340	1 967 857	(1 943 271)	24 586
Прочие расходы	2350	(1 970 575)	1 943 268	(27 307)

Отчет о движении денежных средств.

Наименование статьи	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Поступления - всего	4110	174 770	-109 069	65 701
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	109 069	-109 069	-
Платежи - всего	4120	(402 552)	109 070	(293 482)
прочие платежи	4129	(401 803)	109 070	(292 734)
денежных вкладов собственников (участников)	4312	4 274 993	(4 274 993)	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	4 274 993	4 274 993

Показатели на 31 декабря 2020 года бухгалтерской отчетности за 2020 год были исправлены по сравнению с бухгалтерской отчетностью, представленной в налоговые органы 30 марта 2021 года в связи с исправлением ошибок

Наименование статьи	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Прочие доходы	2340	20 332	(15 645)	4 687
Прочие расходы	2350	(15 885)	15 644	(241)

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Их стоимость

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

списывается в момент передачи в эксплуатацию. Для контроля за сохранностью малоценных активов Общество ведет их забалансовый учет.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Амортизация основных средств производится исходя из срока полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования основных средств:

Наименование показателя	Сроки использования объектов основных средств (число месяцев)
1	2
Сооружения и передаточные устройства	85
Машины и оборудование	121
Транспортные средства	85
Производственный и хозяйственный инвентарь	25
Прочие виды основных средств	37

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2021-2020 гг. представляет собой следующее:

Наличие и движение основных средств за 2020 г.

В 2020 году общество не имело основных средств.

Наличие и движение основных средств

за 2021 г.

Наименование показателя	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	-	-	33 641	-	-	(344)	-	-	-	33 641	(344)
в том числе:											
Здания	-	-	33 641	-	-	(344)	-	-	-	33 641	(344)
Сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

За 2022 г.

Наименование показателя	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	33 641	(344)	32 232	-	-	(6 366)	-	-	-	65 873	(6 710)
в том числе:											
Здания	33 641	(344)	30 417	-	-	(6 101)	-	-	-	64 058	(6 445)
Сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Машины и оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	1 815	-	-	(265)	-	-	-	1 815	(265)
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество не имеет в собственности земельных участков.

Информация об основных средствах, полученных в аренду и числящихся на забалансе, раскрыта ниже:

Наличие и движение основных средств на забалансе за 2020 г.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На 31 декабря 2020 г.
		Поступило	Выбыло	
в том числе: Земельные участки и объекты природопользования	-	48 348	-	48 348

Наличие и движение основных средств на забалансе за 2021 г.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На 31 декабря 2021 г.
		Поступило	Выбыло	
в том числе: Земельные участки и объекты природопользования	48 348	4 979	-	53 327

Наличие и движение основных средств на забалансе за 2022 г.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На 31 декабря 2022 г.
		Поступило	Выбыло	
в том числе: Земельные участки и объекты природопользования	53 327	-	-	53 327

Основные средства, отраженные в бухгалтерском балансе в составе строки 1150, представлены ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Строка 1150 "Основные средства" - всего	14 958 769	6 482 264	22 957
в том числе:			
Основные средства в организации (сч. 01,02)	59 163	33 641	-
Незавершенные капитальные вложения (сч. 08,07)	13 166 850	3 372 387	22 004
Материалы (сч.10)	1 732 756	650 178	10
Дебиторская задолженность (сч.60)	-	2 426 059	943

В 2022 году авансы на приобретение основных средств отражены в строке 1190 бухгалтерского баланса.

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
Налоговый убыток, перенесенный на будущее	150 000	5 421	-
Оценочные обязательства и резервы	1 301	152	37
Внеоборотные активы, основные средства	172	33	-
Расходы будущих периодов	755 419	-	-
Материалы	187	-	-
Кредиторская задолженность	1	-	-
Прочие расходы	2 801	-	-
ИТОГО	909 881	5 606	37

4.3. Отложенные налоговые обязательства

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
Внеоборотные активы	61 039	5 099	37
Доходы будущих периодов	626 646	-	-
Кредиторская задолженность	1	-	-
Курсовые разницы по расчетам в валюте	11	-	-
ИТОГО	687 697	5 099	37

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021			На 31.12.2020		
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1 329 534	-	1 329 534	219 979	-	219 979	4 045	-	4 045
в т.ч.									
покупатели и заказчики	56 826	-	56 826	8 877	-	8 877	-	-	-
авансы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам		-			-		3 864	-	3 864
	1 021 449		1 021 449	197 196		197 196			
прочие дебиторы	251 259	-	251 259	13 906	-	13 906	181	-	181
Итого	1 329 534	-	1 329 534	219 979	-	219 979	4 045	-	4 045

Просроченная дебиторская задолженность отсутствовала как по состоянию на 31.12.2022, так и по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020.

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Денежные средства в кассе	-	-	-
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	126 825	5 193	152
3	Денежные средства на валютных счетах в банках	-	163 936	31 557
4	Краткосрочные депозиты	-	80 000	-
5	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	126 825	249 128	31 710

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств:

Наименование	За 2022 год	За 2021 год
Денежные потоки от текущих операций		
Прочие поступления	5 028 850	65 701
Возврат денежных средств от поставщиков	63 397	56 286
Возврат денежных средств по рекламации	50	35
Прочее, в т.ч.: доходы от купли/продажи валюты	4 965 403	9 381
	4 522 817	9 381
Прочие платежи	(6 698 717)	(292 734)
Комиссия банка	(28 685)	(12 718)
НДС	(41 098)	(2 343)
Прочие налоги и сборы	(131 926)	(46 117)
Страхование	(4 999)	(5 520)
Арендные платежи	(3 032)	(1 107)
Возврат предоплаты покупателям	(1 001 785)	(130 000)
Прочее, в т.ч.: расходы от купли/продажи валюты	(5 466 906)	(74 594)
	(4 549 506)	(74 594)
Таможенные платежи	(20 286)	(15 010)
Административный сбор при получении займа	-	(5 325)

4.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 в соответствии с Уставом составляет **5 030 501 950** руб. Зарегистрированный уставный капитал оплачен полностью. Первоначальная регистрация уставного капитала состоялась 12 ноября 2019 года в сумме 7 345 500,00 руб.

16 июля 2020 года было зарегистрировано увеличение уставного капитала до 47 765 100,00 руб.

21 января 2021 года было зарегистрировано увеличение уставного капитала до 1 206 693 000,00 руб.

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

19 марта 2021 года было зарегистрировано увеличение уставного капитала до 1 294 810 300,00 руб.

28 апреля 2021 года было зарегистрировано увеличение уставного капитала до 1 656 676 700,00 руб.

23 июня 2021 года было зарегистрировано увеличение уставного капитала до 1 830 812 100,00 руб.

06 июля 2021 года было зарегистрировано увеличение уставного капитала до 2 091 893 700,00 руб.

20 июля 2021 года было зарегистрировано увеличение уставного капитала до 2 354 722 800,00 руб.

06 августа 2021 года было зарегистрировано увеличение уставного капитала до 2 658 007 950,00 руб.

18 февраля 2022 года было зарегистрировано увеличение уставного капитала до 5 030 501 950,00 руб.

Общество не объявляло о размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.7. Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал у Общества отсутствует.

4.8. Резервный капитал

Резервный фонд Обществом не создавался.

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.9. Кредиты и займы

В 2020 году полученных займов не было

За 2021 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за год						Курсовая разница	Остаток на конец года
		Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Капитализированно в сумму займа %	Удержан налог с доходов иностранной организации		
Долгосрочные заемные средства - всего		2 111 073	30 423	-	-	-	(13 920)	(9 257)	2 127 676
Займы		2 111 073		-	-	1 825	(9 357)	(9 357)	2 103 541
Проценты по займам			30 423	-	-	(1 825)	(4 563)	100	24 135

За 2022 г.

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за год						Курсовая разница	Остаток на конец года
		Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Капитализировано в сумму займа %	Удержан налог с доходов иностранной организации		
Долгосрочные заемные средства - всего	2 127 676	3 783 093	286 833	-	-	-	-	-	6 393 433
Займы	2 103 541	-	-	-	-	88 651	-	(204 537)	1 987 655
Проценты по займам	24 135	-	99 252	-	-	(88 651)	(11 538)	(322)	34 414
Кредиты	-	3 783 093	-	-	-	83 548	-	408 482	4 275 123
Проценты по кредитам	-	-	187 581	-	-	(83 548)	(14 744)	6 952	96 241
Краткосрочные заемные средства - всего	-	3 354 927	-	-	-	-	-	-	3 354 927
Займы	-	3 354 927	-	-	-	-	-	-	3 354 927
Проценты по займам	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о суммах затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование	За 2022 г.		За 2021 г.	
		Сумма	%	Сумма	%
1	Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов	-	-	-	-
2	Сумма капитализируемых процентов	172 179	100%	30 423	100%
3	Прочие затраты			5 325	

Информация о сроках погашения кредита/займа:

Наименование кредитора	Номер и дата договора	Срок погашения в соответствии с договором	Задолженность по займу (кредиту), евро
Banasino Finance Limited	Договор займа LT20210801-BF от 26.08.2021	31.03.2032	26 272 514,51

Наименование кредитора	Номер и дата договора	Срок погашения в соответствии с договором	Задолженность по займу (кредиту), евро
KRONOSPAN Holdings East Limited	Договор займа №2022-05-13/03 от 13.05.2022г.	30.04.2025	56 507 916,66

Наименование кредитора	Номер и дата договора	Срок погашения в соответствии с договором	Задолженность по займу (кредиту), руб.
Кроношпан ООО	Соглашение о новации № 13/01-065 от 31.12.2022	31.12.2023	3 354 927,50

4.10. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	-	2 127 676	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5 890 538	561 910	7 237
в том числе:			

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

поставщики и подрядчики	4 881 997	555 572	7 018
покупатели и заказчики	793 226	-	-
задолженность перед персоналом организации	9 247	1 207	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5 025	5 131	-
задолженность по налогам и сборам	200 878	-	219
прочая кредиторская задолженность	165	-	
Итого	5 890 538	2 689 586	7 237

Просроченная кредиторская задолженность отсутствовала как по состоянию на 31.12.2022, так и по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020.

4.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2022 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном году	рост приведенной стоимости за отчетный год (проценты)			
Всего	802	9 095		(3 049)		6 848
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	802	9 095		(3 049)		6 848

За 2021 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном году	рост приведенной стоимости за отчетный год (проценты)			
Всего	186	1 532		(915)		802
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	186	1 532		(915)		802

За 2020 г.

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном году	рост приведенной стоимости за отчетный год (проценты)			
Всего		446		(260)		186
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам		446		(260)		186

4.12. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Информация о материально-производственных запасах, учитываемых за балансом, представляет собой следующее.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Спецодежда в эксплуатации	2 682	70	-
Спецоснастка в эксплуатации	11	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	12 016	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	248 470	1 216	-
ИТОГО	263 179	1 287	-

4.13. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей, полученных и выданных представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Обеспечения обязательств и платежей полученные	97 513	57 377	-
ИТОГО	97 513	57 377	-

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.14. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Себестоимость	Величина резерва под обесценение	Поступления и затраты	Выбыло		Убытки от обесценения	Оборот запасов между их группами	Себестоимость	Величина резерва под обесценение
					Себестоимость	Резерв под обесценение				
Запасы - всего	за 2022 г.	-	-	641 707	(771)			(70 568)	570 368	
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	-	-	561 189	-	-	-	(14 338)	546 851	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2022 г.	-	-	80 518	(771)	-	-	(56 230)	23 517	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются развернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты.

5.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2021-2020 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие доходы	8 998 260	24 586	4 687
Продажа имущества	134 057	9 319	-
<i>Реализация прочего имущества (материалов)</i>	134 057	9 319	-
Прочая реализация	2 189	441	-
<i>Перевыставление услуг</i>	2 189	441	-
Штрафные санкции (контрагенты)	1 957	908	-
Курсовые разницы	4 336 545	13 883	4 687
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 316	-	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	4 521 520	-	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	676	35	-
Прочие расходы	(10 181 804)	(27 307)	(241)
Продажа имущества	129 244	(9 015)	-
<i>Реализация прочего имущества (материалов)</i>	129 244	(9 015)	-
Прочая реализация	2 001	(104)	-
<i>Перевыставление услуг</i>	2 001	(104)	-
Штрафные санкции (контрагенты)	-	(35)	-
Штрафные санкции (бюджет)	50	(7)	-
Commitment fee/bank loan fees	-	(5 325)	-
Подарки сотрудникам	15	(50)	-
Обслуживание кредита	11 538	-	-
Курсовые разницы	5 456 626	-	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 858	-	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	4 549 505	-	-

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прочие внереализационные доходы и расходы	711	(53)	-
Расходы на услуги банков	27 256	(12 718)	(241)

5.3. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2411 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного года.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	(1 194 129)	(2 721)	4 447
в том числе:			
Прибыль (убыток), облагаемая по ставке 20%	-	-	4 447
Прибыль (убыток), облагаемая по ставке 19%	(1 194 129)	(2 721)	-
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(226 885)	(516)	889
Постоянный налоговый расход (постоянный налоговый доход)	4 665	9	2
Расход (доход) по налогу на прибыль	(222 220)	(507)	891
Отложенный налог на прибыль всего	(221 644)	(507)	2
в том числе обусловленный:			
- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(221 644)	(507)	2
- изменением правил налогообложения, изменением применяемых налоговых ставок	-	-	-
- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-
Текущий налог на прибыль	-	-	889

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Перечень Обществ, находящиеся с ООО «Ультра Декор Рус» под общим контролем или значительным влиянием, приведен в таблице ниже:

Kronotec Consulting GmbH (merged into M. Kaindl GmbH 01.10.2022)
M. Kaindl OG
Kaindl Invest GmbH
Kaindl Marken GmbH
Kaindl Immo 2 GmbH (previously Kaindl Flooring GmbH)
CTS Immo 3 GmbH (previously Container Terminal Salzburg GmbH)
Container Terminal Enns GmbH
Cargo City Enns GmbH
M. Kaindl GmbH (previously KSH GmbH)
Kaindl Immo GmbH (previously M. Kaindl GmbH)
Kaindl Flooring GmbH (previously Kaindl Fußbodenbeläge GmbH)
Container Terminal Salzburg GmbH (previously CTS Container Terminal GmbH)
Kaindl Boards GmbH
Kronospan Salzburg Investments Ltd & Co. KG (merged with M. Kaindl GmbH - now Kaindl Immo GmbH in November 2021)
Kaindl Immo Holding GmbH
Kaindl Energy GmbH
Kronochem LLC
Greatdecor LLC
Kronospan Steel Constructions LLC
Ultra Décor LLC
Kronospan Bulgaria EOOD
KronoSHOP Ltd (previously Kronospan MDF EOOD)
Krono (Jiangsu) Flooring Co Ltd
Krono (Jiangsu) Wood Based Panels Co Ltd
Kronospan (Shanghai) Trading Co. Ltd
Danyang Krono Port Co. Ltd
Kronospan CRO d.o.o
Kronospan Energy d.o.o
Kronospan Holdings P.L.C
Kronospan Baltic Holdings Ltd
Kronospan (CZ) Ltd
Kronospan Chemical Holdings Ltd
Kronoeast Finance Limited
Konikato Holdings Ltd
Menadile Holdings Co. Ltd
Kronospan Holdings South Ltd
Kronospan Paper Investments Ltd
Shrugeza Holdings Co.Ltd
Kronoresin Holdings Ltd

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Kronospan Asia Holdings Ltd
Kronospan Salzburg Holdings Ltd
Kronospan Salzburg Investments Ltd
Kronospan OSB spol s.r.o.
Kronospan CR spol s.r.o.
Dukol Ostrava s.r.o.
Kronospan ApS
Nordalim A/S
Kronospan DMCC
Kronospan Single Member S.A.
Kronospan Asia Ltd
Kronospan Trading HK Limited
Kronospan MOFA-Hungary Kft
Ridgeway Holdings Ltd
Kronospan Trading Kazakhstan LLP
A/S Bolderaja (also known as JSC Bolderaja)
SIA Kronospan Riga
UAB Kronospan Trading
Kronoplus Ltd
Kronospan Middle East Ltd
Kronospan Mielec Sp. Z.o.o.
KM Sp. Z.o.o.
KM Assets Sp. Z.o.o.
Kronospan HPL Sp. Z.o.o.
Kronospan Polska Sp Zo.o.
Kronospan KO Sp. z o.o. (formerly DSO Sp. z o.o)
Kronospan OSB Sp Z.o.o.
KB Sp. z o.o.
Kronospan Chemical Szczecinek Sp. Z.o.o.
TPPD S.A.
Malta Décor Sp. Zo.o.
Malta Assets Sp. z o.o.
Eurokol Sp. z o.o.
Kronospan Kunststoffe Sp Z.o.o.
LL FIZ
RD Décor Sp Z o.o.
Kronoflooring Sp. z o.o. (formerly Kronoflooring LVT Sp. z o.o.)
Malta Trading Sp. Z o.o.
Ultra Ply Sp. z o.o.
Kronospan Romania SRL
Kronochem Sebes SRL
Kronospan Trading SRL
Kronospan Sebes SA
Kronochem Ufa LLC
Ultra Décor Rus LLC
Kronochem Kaluga LLC
Kronospan SRB d.o.o.
Kronospan s.r.o. (formerly Bucina DDD Spol. S.r.o.)
Kronovision s.r.o.
Diakol Strazske s.r.o.

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Kronotimber SK S.r.o.
Kronospan Orman Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Kronospan Endüstri Yatırımları Anonim Şirketi
Kronospan UKR LLC
Kronospan UA LLC
JSC <<Non-Diversified Venture Corporate Investment Fund <<Trend Capital>>
Kronospan Rivne LLC (formerly Technoprivod Invest Group LLC)
Kronospan Trading FE LLC

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2022 г.

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2021 г. (Дебет +, Кредит -)	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Переоценка задолженности в иностранной валюте (Дебет +, Кредит -)	Остаток по расчетам		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного года	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
						31 декабря 2022 г. (Дебет +, Кредит -)				
(наименование связанной стороны)						в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество										
Другие связанные стороны										
КРОНОШПАН БАШКОРТОСТАН ООО	Принятые услуги	-	(518)	233	-	(285)	-	-	-	денежная
КРОНОШПАН ГМХ ООО	Принятые услуги	-	(681)	338	-	(343)	-	-	-	денежная
КРОНОШПАН КАЛУГА ООО	Принятые услуги	(1 036)	(1 331 068)	1 742 880	-	412 886	-	-	-	денежная
	Реализация материалов	-	9 319	(690)	-	8 629	-	-	-	денежная
Kronospan KO Sp. Z o.o.	Принятые услуги	-	(58)	58	-	-	-	-	-	денежная
КРОНОСПАН ИООО	Принятые услуги	-	(370 015)	66 768	-	(303 247)				
Kronospan Steel Constructions LLC	Принятые услуги	(12 006)	(337 508)	294 318	20 926	(55 196)	-	-	-	денежная
KRONOVISION s.r.o.	Принятые услуги	-	(212)	212	-	-	-	-	-	денежная
Malta Decor Sp. z o.o.	Принятые услуги	-	(11 479)	11 309	691	(170)	-	-	-	денежная
KRONOFLOORING SP. Z.O.O.	Принятые услуги	-	(1 529)	1 529	(44)	-	-	-	-	денежная
KRONOSPAN (Shanghai) Trading Co. Ltd.	Принятые услуги	-	(1 766)	12 718	-	10 952	-	-	-	денежная
KRONOSPAN Orman Urunleri Sanayi ve Ticaret A.S.	Принятые услуги	-	(175 672)	271 747	-	96 075	-	-	-	денежная
КРОНОХЕМ КАЛУГА ООО	Принятые услуги	-	(8 573)	8 573	-	-	-	-	-	денежная
КРОНОШПАН ДСП ООО	Принятые услуги	-	(24 445)	505 649	-	481 204	-	-	-	денежная

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

КРОНОШПАН ООО	Принятые услуги	-	(17 551)	17 196	-	(355)	-	-	-	денежная
КРОНОШПАН ОСБ ООО	Принятые услуги	-	(399)	-	-	(399)	-	-	-	денежная
КРОНОСПАН ИООО	Принятые услуги	-	(3 654)	628	-	(3 026)				
КРОНОШПАН ГМХ ООО	Принятые услуги	-	(14 870)	2 684	2 005	(12 186)	-	-	-	денежная

Операции со связанными сторонами за 2021 г.

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2021 г. (Дебет +, Кредит -)	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Переоценка задолженности в иностранной валюте (Дебет +, Кредит -)	Остаток по расчетам		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного года	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
						31 декабря 2021 г. (Дебет +, Кредит -)	в течение 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество										
KRONOSPAN CHEMICAL HOLDINGS LTD	Вклад в уставной капитал	-	(2 493)	2 493	-	-	-	-	-	денежная
KRONOSPAN PAPER INVESTMENTS LIMITED	Вклад в уставной капитал	-	(4 272 499)	4 272 499	-	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны										
КРОНОШПАН БАШКОРТОСТАН ООО	Принятые услуги	-	(21)	21	-	-	-	-	-	денежная

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

КРОНОШПАН ГМХ ООО	Принятые услуги	-	(53)	53	-	-	-	-	-	денежная
КРОНОШПАН КАЛУГА ООО	Принятые услуги	-	(269 031)	270 068	-	1 036	-	-	-	денежная
	Реализация материалов	-	9 319	(690)	-	8 629	-	-	-	денежная
Kronospan KO Sp. Z o.o.	Принятые услуги	-	(3 475)	3 475	-	-	-	-	-	денежная
Kronospan Steel Constructions LLC	Принятые услуги	-	(208 510)	194 580	1 924	(12 006)	-	-	-	денежная
KRONOVISION s.r.o.	Принятые услуги	(9)	(18)	26	-	-	-	-	-	денежная
Malta Decor Sp. z o.o.	Принятые услуги	-	(4 198)	4 167	30	-	-	-	-	денежная
КРОНОШПАН ГМХ ООО	Принятые услуги	(152)	(1 440)	1 577	15	-	-	-	-	денежная

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее*:

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	186	183
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО	186	183

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

6.4 События после отчетной даты

25.01.2023 г. компания «KRONOSPAN CHEMICAL HOLDINGS LIMITED» продала свою долю в уставном капитале Общества Causa-FZCO в размере 99,93%, KRONOSPAN PAPER INVESTMENTS LIMITED продала свою долю в уставном капитале Общества Kronospan Holdings East Ltd в размере 0,07%.

25.01.2023 г. конечной контролирующей стороной Общества является фонд Causa Stiftung. Causa Stiftung дискреционная, безотзывная организация, зарегистрирована в Лихтенштейне под номером FL-0001.010.231-3, владеет всеми активами и контролируется советом директоров.

6.5 Риски

Страновые риски

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В марте 2014г. США и Евросоюз ввели и регулярно продлевали санкции в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти меры, особенно в случае их дальнейшей эскалации, могут вызвать затруднение доступа российского бизнеса к международным рынкам капитала и экспортным рынкам, утечку капитала, ослабление рубля и другие негативные экономические последствия. Влияние этих событий на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

Общество не располагает активами и не осуществляет операций в Украине, поэтому напрямую не подвержено влиянию этих событий.

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации негативно повлиял обострившийся конфликт с Украиной, а также связанные с ним международные санкции против ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан.

Объявленные санкции, среди прочего, предусматривают частичное блокирование золотовалютных резервов, управляемых Центральным банком Российской Федерации, ограничение доступа Министерства финансов Российской Федерации и Центрального банка Российской Федерации на европейский рынок капитала, ограничение возможности резидентов Российской Федерации инвестировать в инструменты, деноминированные в евро, и ряд других ограничительных мер.

Дальнейшее экономическое развитие Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежно-кредитной политики, проводимой Правительством Российской Федерации, а также от развития налоговой, правовой и политической систем.

Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией и оценивать ее на предмет возможного влияния на Компанию в будущем.

В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ, которые подвержены значительным колебаниям, а в настоящее время имеют устойчивую тенденцию снижения, связанную с разрывом соглашений ОПЕК+.

Риски, связанные с налогообложением

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, в котором проводится проверка. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

С 1 января 2012г. вступили в силу поправки к российскому законодательству о трансфертном ценообразовании. Эти поправки вводят дополнительные требования к учету и документации сделок. В соответствии с новым законом налоговые органы могут предъявлять дополнительные налоговые требования в отношении ряда сделок, в том числе сделок с аффилированными лицами, если, по их мнению, цена сделки отличается от рыночной. Поскольку практика применения новых правил трансфертного ценообразования отсутствует, а также в силу неясности формулировок ряда положений правил, вероятность оспаривания налоговыми органами позиции Общества в отношении их применения не поддается надежной оценке.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2022г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Валютные риски

Общество подвержено валютному риску при изменении курса евро по отношению к рублю ввиду наличия обязательств по долгосрочному займу в иностранной валюте (евро). Хотя у Общества присутствуют также и расходы на услуги, выраженные в евро, Общество не подвержено валютному риску в отношении расчетов с поставщиками, так как объем операций в иностранной валюте (в основном, евро) является незначительным и перекрывается поступлениями в иностранной валюте от заказчиков услуг.

ООО «Ультра Декор Рус»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Управление капиталом

Величина чистых активов Общества составляет 4 059 186 тыс. рублей на 31 декабря 2022 года.

7. Непрерывность деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно и не имеет намерений прекращения деятельности в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор
ООО «Кроношпан ГМХ»
управляющей компании
ООО «Ультра Декор Рус»

Курбаншо А. Е

«31» марта 2023