

коОбщество с ограниченной ответственностью «УКК»

ИНН/КПП 7724243219/772401001

Адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская, д. 58, комн. 111

Пояснения информация к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

СОДЕРЖАНИЕ

| | | |
|-----|--|----|
| 1. | ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ | 2 |
| 2. | ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ..... | 3 |
| 3. | ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА | 5 |
| 4. | ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ | 6 |
| 5. | ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ..... | 7 |
| 6. | ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ..... | 7 |
| 7. | МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ | 7 |
| 8. | ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | 8 |
| 9. | ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ..... | 8 |
| 10. | ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ..... | 9 |
| 11. | КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 9 |
| 12. | КАПИТАЛ | 10 |
| 13. | ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ..... | 11 |
| 14. | ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА..... | 11 |
| 15. | ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | 11 |
| 16. | ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ | 13 |
| 17. | РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ..... | 14 |
| 18. | СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ..... | 14 |
| 19. | УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ | 18 |
| 20. | ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | 19 |
| 21. | НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | 21 |
| 22. | СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ | 21 |

Данные Пояснения информация к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УКК» (далее – бухгалтерская отчетность), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Функциональной валютой настоящей бухгалтерской отчетности являются российские рубли.

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации и представлены в тысячах рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «УКК», в дальнейшем именуемое Общество, зарегистрировано Государственной Регистрационной палатой при Минюсте РФ 28 мая 2002 года (свидетельство № Р-200500.17). В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» 29 января 2003 года внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за номером 1037739274957 (свидетельство серии 77 № 007372652). Юридический и фактический адрес Общества – 115477, г. Москва, ул. Кантемировская, д. 58, комн.111.

Обособленные подразделения Общества:

- Обособленное подразделение ООО «УКК» в г. Санкт-Петербурге, не выделенное на отдельный баланс и не имеющее расчетного счета. Поставлено на учет 18.04.06 г. в МИФНС № 25 г. Санкт-Петербурга, присвоен КПП 7811332001. Адрес местонахождения – 194044, г. Санкт-Петербург, Пироговская наб., д.21.
- Представительство ООО «УКК» в Республике Беларусь, выделенное на отдельный баланс и имеющее расчетный счет. Свидетельство о регистрации № 3370 от 01.02.2006 г., учетный номер плательщика 102310464. Адрес местонахождения – 220100, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Маяковского, д. 144, офис 14. Представительство не занимается предпринимательской деятельностью.
- Обособленное подразделение ООО «УКК» в г. Самаре, не выделенное на отдельный баланс и не имеющее расчетного счета. Поставлено на учет 01.11.2015 г. в ИФНС России по Ленинскому району г. Самары, присвоен КПП 631545001. Адрес местонахождения – 443001, г. Самарская обл, г. Самара, ул. Молодогвардейская, д.204.
- Обособленное подразделение ООО «УКК» в г. Ногинске, не выделенное на отдельный баланс и не имеющий расчетного счета. Поставлено на учет 15.08.2017 в ИФНС России по г. Ногинск Московской области, присвоен КПП 503145001. Адрес местонахождения – 142434, Московская область, Ногинский р-н, Ногинск г., территория «Ногинск-Технопарк», 3

Учредители Общества:

- Закрытое акционерное общество «УКК Holding Europe B.V.», созданное по праву Нидерландов. Местонахождение – Эйнштейнстраат 5, 8606 JR, Снейк, Нидерланды. Доля в уставном капитале Общества составляет 99,9% от общей суммы уставного капитала Общества.
- Частная компания с ограниченной ответственностью «УКК Europe Limited», созданная по праву Великобритании. Местонахождение – 61, Сентрал Стрит, Лондон EC1V8AN, Великобритания. Доля в уставном капитале Общества составляет 0,1% от общей суммы уставного капитала Общества.

Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор – Ширококов Константин Сергеевич

Наблюдательный совет Общества в следующем составе сроком на 5 (пять) лет, начиная с 18 мая 2021 года:

г-н Михаэль Диттмер, гражданин Австрии;
г-н Таканори Йошида, гражданин Японии
г-н Коичиро Акита, гражданин Японии

Уставный капитал Общества сформирован полностью и составляет 28 400 тыс. руб.

Бенефициарных владельцев, прямо или косвенно владеющих (имеющих преобладающее участие более 25% в капитале Общества), либо имеющих возможность контролировать действия Общества, на 31 декабря 2022года, на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года - не имеет.

Виды деятельности Общества по Уставу:

- основной вид деятельности – 46.49 – Торговля оптовая прочими бытовыми товарами,
- 32.99.3 – Производство зонтов, тростей, пуговиц, кнопок, застежек-молний

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2022 г составила 28 человек (за 2021 год – 40 человек).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также Приказ Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами и положениями по бухгалтерскому учету.

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).

Способы оценки основных средств

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», 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).

При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество руководствуется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с изменениями от 09 июля 2003 г. № 415 и 8 августа 2003 г. № 476). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

| Группы основных средств | Сроки полезного использования (лет) |
|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Офисное оборудование | 2-3 |
| Автотранспортные средства | 3-5 |
| Станки и оборудование | 5-10 |
| Станки производственные | 6 |
| Цеховое и складское оборудование | 4-11 |
| Транспортное средство склада | 8 |
| Неотделимые улучшения (по зданию) | 2-7 |

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроком полезного использования. Активы стоимостью до 40 тыс. руб., не соответствующие условиям, перечисленным в п. 4.ПБУ 6/01, учитываются в составе МПЗ.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Способы оценки материально-производственных запасов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденными Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

Материалы (сырьё, вспомогательные и расходные материалы, запасные части, покупные полуфабрикаты) в отчётности по фактической себестоимости приобретения (изготовления). При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов в производство применяется метод оценки по средней стоимости.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из двух величин:

- а) фактической себестоимости запасов и
- б) чистой стоимости продажи запасов.

В случае превышения фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи, Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Принципы формирования и признания доходов и расходов

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

Фактическая себестоимость товаров формируется без учета расходов, связанных с их заготовлением и хранением (транспортно-заготовительных расходов), которые имеют особый порядок учета.

Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление в разрезе каждого наименования номенклатуры.

Себестоимость готовой продукции аккумулируется на счетах 20 «Основное производство» (производственные расходы) и 25 «Общепроизводственные расходы» (цеховые и складские расходы). Затраты, собранные на счете 25, в полном объеме, ежемесячно списываются в дебет счета 20. Затраты, собранные на счете 20 ежемесячно списываются на счет 43 «Готовая продукция».

Отпуск материалов в производство, на каждую единицу готовой продукции, осуществляется по фактическим затратам. Распределение прямых затрат, отражаемых на счетах 20 и 25, осуществляется по фактической себестоимости выпущенной продукции.

Коммерческие расходы отражаются на счете 44, управленческие расходы отражаются на счете 26 и списываются полностью в конце отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи».

Учет транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) производится с использованием счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» с дальнейшим отражением в составе расходов на продажу на 44 счете с учетом их распределения на остатки нерезализованных товаров, и в составе расходов на производство продукции на 20 счете с учетом их распределения на остатки материалов не отпущенных в производство.

С этой целью в момент совершения операции ТЗР приходятся по дебету счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» с последующим списанием в конце каждого месяца в дебет счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей», после чего происходит распределение ТЗР на сумму остатков нерезализованных товаров, учитываемых на счетах 41 «Товары» и 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», и сумму остатков материалов, не отпущенных в производство, учитываемых на счетах 10 «Сырье и материалы» и 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и их списание в дебет счетов 44 «Расходы на продажу» и 20 «Основное производство» в корреспонденции с кредитом счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» методом, описанным в п. 87 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, а именно: списание ТЗР за месяц производится пропорционально учетной стоимости товаров, материалов (по счетам 15 и 41, 10) исходя из отношения суммы остатка ТЗР на начало месяца и ТЗР, поступивших за месяц к сумме остатка товаров, материалов на начало месяца (по счетам 15 и 41, 10) и поступивших товаров, материалов в течение месяца по учетной стоимости (по счету 15).

Расходы будущих периодов признаются в составе расходов по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от

результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на отчетные даты составил (в рублях):

| Валюта | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|---------------------|------------|------------|------------|
| Доллар США | 73,8757 | 74,2926 | 70,3375 |
| Евро | 90,6824 | 84,0695 | 75,6553 |
| Фунт стерлингов | 100,0425 | 100,0573 | 84,7919 |
| Японская йена (100) | 71,4915 | 64,5097 | 53,0609 |

Средний курс на отчетные даты составил (в рублях):

| Валюта | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|---------------------|------------|------------|------------|
| Доллар США | 72,15 | 73,65 | 68,55 |
| Евро | 82,45 | 87,19 | 72,52 |
| Фунт стерлингов | 92,57 | 101,34 | 85,59 |
| Японская йена (100) | 67,64 | 67,16 | 51,91 |

С 1 января 2021 г. ПБУ 5/01 утратил силу в связи с изданием Приказа Минфина России от 15.11.2019 №180н об утверждении ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

С 1 января 2022 года вступают в силу следующие Федеральные стандарты:
ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»,
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»,
ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

С 1 января 2022 года утратил силу ПБУ 6/01 «Основные средства», Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н. Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2018, ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства и соответствующая накопленная амортизация включают:

| Группа основных средств | Станки и оборудование | Транспорт | Неотделимые улучшения в арендованное здание | Прочее | Итого по Обществу |
|--------------------------|-----------------------|-----------|---|--------|-------------------|
| Первоначальная стоимость | | | | | |
| 31 декабря 2020 г. | 35 649 | 12 473 | 30 903 | 8 932 | 87 957 |
| Поступления | 30 797 | 3 328 | - | 529 | 34 654 |
| Выбытие | (906) | (1 438) | - | - | (2 344) |

| | | | | | |
|--------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|
| 31 декабря 2021 г. | 65 540 | 14 363 | 30 903 | 9 461 | 120 267 |
| Поступления | | | | 214 | 214 |
| Выбытие | (65 193) | (4 487) | (30 903) | (2 712) | (103 294) |
| 31 декабря 2022 г. | 347 | 9 876 | - | 6 963 | 17 186 |
| Накопленная амортизация | | | | | |
| 31 декабря 2020 г. | 14 139 | 6 342 | 15 322 | 6 391 | 42 194 |
| Начисленный износ | 8 204 | 3 871 | 4 253 | 924 | 17 252 |
| Выбытие | (175) | (1 438) | - | - | (1 613) |
| 31 декабря 2021 г. | 22 168 | 8 775 | 19 575 | 7 315 | 57 833 |
| Начисленный износ | 7 021 | 3 198 | 3 089 | 726 | 14 034 |
| Выбытие | (28 842) | (4 193) | (22 664) | (1 855) | (57 554) |
| 31 декабря 2022 г. | 347 | 7 780 | - | 6 186 | 14 313 |
| Остаточная стоимость | | | | | |
| 31 декабря 2020 г. | 21 510 | 6 131 | 15 581 | 2 541 | 45 763 |
| 31 декабря 2021 г. | 43 372 | 5 588 | 11 328 | 2 146 | 62 434 |
| 32 декабря 2022 г. | - | 2 096 | - | 777 | 2 873 |

По состоянию на 31.12.2022 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 7 548 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. – 14 902 тыс. руб., на 31.12.2020 г: 12 970 тыс. руб).

В течение 2020 – 2022 года Общество арендовало офисные, складские помещения, производственное здание и квартиру. Стоимость арендованных основных средств не закреплена в договорах аренды. Арендная плата за 2022 год составила 24 080 тыс. руб. (за 2021 год: 24 080 тыс. руб.).

Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Период | На начало периода | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|----------|-------------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств | 2022 год | - | - | - | - | - |
| | 2021 год | - | 34 637 | - | (34 637) | - |

4. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Доходные вложения в материальные ценности и соответствующая накопленная амортизация включают:

| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего | Станки и оборудование |
|---|-----------------------|
| Первоначальная стоимость | |
| 31 декабря 2020 г. | 4 809 |
| Поступления | 1 042 |
| Выбытие | (136) |
| 31 декабря 2021 г. | 5 715 |
| Поступления | - |
| Выбытие | (5 715) |
| 31 декабря 2022 г. | - |
| Накопленная амортизация | |
| 31 декабря 2020 г. | 3 542 |
| Начисленный износ | 561 |
| Выбытие | (136) |
| 31 декабря 2021 г. | 3 967 |
| Начисленный износ | 530 |

| | |
|-----------------------------|--------------|
| Выбытие | (4 497) |
| 31 декабря 2022 г. | - |
| Остаточная стоимость | |
| 31 декабря 2020 г. | 1 267 |
| 31 декабря 2021 г. | 1 748 |
| 31 декабря 2022 г. | - |

5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н, с учетом изменений, вступивших в силу на дату составления отчетности.

| Наименование показателя | Срок погашения | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|------------------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Отложенные налоговые активы | 2022 | 0 | 5 607 | 3 442 |
| Отложенные налоговые обязательства | 2022 | 0 | 5 564 | 4 458 |

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31 декабря имеют следующую структуру:

| Прочие внеоборотные активы | 31 декабря 2022 года | 31 декабря 2021 года | 31 декабря 2020 года |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Обеспечительный депозит Парк Ногинск | | 2 387 | 2 387 |
| Обеспечительный депозит Комплект АО | 661 | 633 | 633 |
| Программный продукт антивирус август 2019 - июнь 2022 | 130 | - | 80 |
| Сертификат соответствия ГОСТ Р | | - | 7 |
| Электронный журнал «Главбух» | 22 | - | - |
| Итого | 813 | 3 020 | 3 107 |

Прочие внеоборотные активы включают расходы будущих периодов, срок списания которых в бухгалтерском учете превышал 365 дней.

7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы по состоянию на 31 декабря имеют следующую структуру:

| Наименование | 31 декабря 2022 года | 31 декабря 2021 года | 31 декабря 2020 года |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Товары на складе | 93 | 90 803 | 79 998 |
| Остаток ТЗР | - | 52 266 | 40 569 |
| Сырье и материалы | - | 31 693 | 26 782 |
| Готовая продукция | - | 11 668 | 14 010 |
| Товары в пути | - | 13 549 | 3 812 |
| Запасные части | - | 7 867 | 6 852 |
| Прочие материалы | 1 216 | 1 305 | 1 381 |
| Инвентарь и хоз. Принадлежности | 272 | 248 | 544 |
| Топливо | 3 | 11 | 11 |
| Итого до обесценения | 1 585 | 209 410 | 173 959 |
| Резерв под обесценение МПЗ | - | (49 883) | (47 505) |
| Итого | 1 585 | 159 527 | 126 454 |

На сумму созданного резерва под обесценение МПЗ уменьшается стоимость запасов на соответствующую отчетную дату.

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31 декабря имеет следующую структуру:

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало периода | Изменения за период | | | Остаток на конец периода |
|-------------------------|----------|---------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|
| | | | Начисление резерва | Использование резерва | Восстановление резерва | |
| Готовая продукция | 2022 год | (1 919) | - | 1 919 | - | - |
| | 2021 год | (3 153) | - | 1 234 | - | (1 919) |
| Сырье и материалы | 2022 год | (22 943) | - | 22 943 | - | - |
| | 2021 год | (18 773) | (4 170) | - | - | (22 943) |
| Товары | 2022 год | (25 021) | - | 25 021 | - | - |
| | 2021 год | (25 579) | - | 558 | - | (25 021) |
| Итого | 2022 год | (49 883) | - | 49 883 | - | - |
| | 2021 год | (47 505) | (4 170) | 1 792 | - | (49 883) |

На 31.12.2022 год, на 31.12.2021 год и на 31.12.2020 год запасы в залоге отсутствуют.

8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы по состоянию на 31 декабря имеют следующую структуру:

| Наименование | 31 декабря 2022 года | 31 декабря 2021 года | 31 декабря 2020 года |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Добр. мед.страх-е раб-ков | 1 108 | 1 221 | 965 |
| КАСКО | 516 | 331 | 321 |
| Страх-е имущ-ва и гражд.отв-сти | 771 | 342 | 273 |
| Программные продукты | 112 | 252 | 429 |
| ОСАГО | 32 | 25 | 30 |
| Прочее | 7 | 41 | 93 |
| Итого | 2 546 | 2 212 | 2 111 |

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имеет следующую структуру:

| Наименование показателя | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 73 167 | 127 826 | 111 834 |
| Авансы, выданные поставщикам | 4 003 | 2 248 | 3 525 |
| Расчеты по налогам и сборам | 24 982 | 5 654 | 343 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 674 | 696 | 841 |
| Прочая дебиторская задолженность | 7 461 | 2 065 | 8 178 |
| Итого без учета резерва | 110 287 | 138 489 | 124 721 |
| Резерв по сомнительным долгам | (28 373) | (10 238) | (8 525) |
| Итого с учетом резерва | 81 914 | 128 251 | 116 196 |

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря имеет следующую структуру:

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало периода | Изменения за период | | | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------|-----------------|---------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|
| | | | Начисление резерва | Использование резерва | Восстановление резерва | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 2022 год | (10 238) | (32 003) | - | 13 868 | (28 373) |
| | 2021 год | (8 525) | (9 712) | - | 7 999 | (10 238) |
| Итого | 2022 год | (10 238) | (32 003) | - | 13 868 | (28 373) |
| | 2021 год | (8 525) | (9 712) | - | 7 999 | (10 238) |

Резерв начисляется в размере 25% от суммы сомнительного долга, если срок возникновения

задолженности превышает 45 дней. резерв начисляется в размере 50% от суммы сомнительного долга, если срок возникновения задолженности превышает 180 дней и в размере 100% от суммы сомнительного долга, если срок возникновения задолженности превышает 365 дней. В налоговом учете резерв не формируется.

Дебиторская задолженность по валютам по состоянию на 31 декабря имеет следующую структуру:

| Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Российский рубль | 78 363 | 127 810 | 115 689 |
| Доллар США | - | 113 | 214 |
| Евро | 44 | 328 | 125 |
| Японская йена (100) | - | - | 168 |
| Итого | 78 407 | 128 251 | 116 196 |

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имеет следующую структуру:

| Наименование показателя | 31.12.2022 | | 31.12.2021 | | 31.12.2020 | |
|--------------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|
| | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора |
| Всего | 73 161 | 78 407 | 99 923 | 128 251 | 92 338 | 116 196 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 73 161 | 78 407 | 99 923 | 128 251 | 92 338 | 116 196 |

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, приведена ниже:

| Наименование показателя | 31 декабря 2022 года | 31 декабря 2021 года | 31 декабря 2020 года |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках | 57 344 | 62 359 | 48 832 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках, всего, в т.ч.: | 36 945 | 57 727 | 56 044 |
| на расчетном счете (EUR) | 5 294 | 14 351 | 5 934 |
| на расчетном счете (GBP) | 17 938 | 17 723 | 20 018 |
| на расчетном счете (USD) | 8 707 | 21 162 | 24 228 |
| на расчетном счете (Белорусские рубли) | 1 757 | 388 | 789 |
| на расчетном счете (JPY) | 3 249 | 4 103 | 5 075 |
| на депозитном счете (рубли) | - | - | - |
| Иные денежные эквиваленты | - | - | - |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты | 94 289 | 120 086 | 104 876 |
| в том числе отраженные по строке 1250 Ф.№1 "Денежные средства и денежные эквиваленты" | 94 289 | 120 086 | 104 876 |
| отраженные по строке 1260 "Прочие оборотные активы" | - | - | - |

На 31.12.2022 год, на 31.12.2021 год и на 31.12.2020 год недоступные для использования денежные средства и денежные эквиваленты отсутствуют.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имеет следующую структуру:

| Наименование | 31 декабря 2022 года | 31 декабря 2021 года | 31 декабря 2020 года |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|

| Со сроком погашения менее 12 месяцев | | | |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками | 2 094 | 50 426 | 46 503 |
| Авансы полученные | 312 | 26 804 | 16 244 |
| Задолженность по налогам | 515 | 13 153 | 13 212 |
| Прочая кредиторская задолженность | 3 908 | 11 466 | 10 182 |
| Итого | 6 829 | 101 849 | 86 141 |

Задолженность по налогам и взносам по состоянию на 31 декабря имеет следующую структуру:

| Задолженность по налогам и взносам | 31 декабря 2022 года | 31 декабря 2021 года | 31 декабря 2020 года |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Налог на добавленную стоимость | 465 | 13 041 | 10 173 |
| Страховые взносы | - | 698 | 841 |
| Налог на имущество | - | 56 | 80 |
| Транспортный налог | 50 | 54 | 48 |
| Налог на прибыль | - | - | 2 911 |
| Итого | 515 | 13 849 | 14 053 |

На 31.12.2022 год, на 31.12.2021 год и на 31.12.2020 год просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность по валютам по состоянию на 31 декабря имеет следующую структуру:

| Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Российский рубль | 1 372 | 43 981 | 32 306 |
| Доллар США | - | 24 549 | 17 301 |
| Евро | 1 943 | 20 222 | 22 956 |
| Фунт стерлингов | 698 | 9 131 | 8 409 |
| Японская йена (100) | 2 816 | 3 966 | 5 169 |
| Итого | 6 829 | 101 849 | 86 141 |

12. КАПИТАЛ

| | Уставный капитал |
|--|-------------------------|
| На 31 декабря 2020 г. | 28 400 |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | - |
| Изменение доли, принадлежащей Обществу | - |
| На 31 декабря 2021 г. | 28 400 |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | - |
| Изменение доли, принадлежащей Обществу | - |
| На 31 декабря 2022 г. | 28 400 |

Уставной капитал оплачен в размере 100%.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2022, на 31 декабря 2021 и на 31 декабря 2020 равна: 28 400 тыс. рублей.

Состав учредителей Общества распределяется следующим образом:

- УКК Холдинг Юроп Б.В. - 28 372 тыс. руб., что составляет 99,9%.
- УКК Юроп Лимитед – 28 тыс. руб., что составляет 0,1%.

В 2019 году были выплачены дивиденды из нераспределённой чистой прибыли за предшествующие периоды и выплачены:

- 17.06.2019 дивиденды в сумме 36 000 тыс. руб.

В 2020 году были выплачены дивиденды из нераспределённой чистой прибыли за предшествующие периоды и выплачены:

- 26.11.2020 дивиденды в сумме 4 725 тыс. руб.

В 2021 году были выплачены дивиденды из нераспределённой чистой прибыли за предшествующие

периоды и выплачены:

- 27.12.2021 дивиденды в сумме 10 247 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила 340 745 тыс. руб., на 31.12.2020 - 279 529 тыс. руб., на 31.12.2019 - 237 527 тыс. руб.

В 2022 году дивиденды не выплачивались.

Добавочный капитал состоит только из курсовых разницы возникающих при расчете активов, обязательств и расходов представительства ООО "УКК" в республике Беларусь.

13. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

В качестве доходов будущих периодов учитывается стоимость материалов, полученных безвозмездно и признаваемая для целей бухгалтерского учета в составе прочих доходов по мере их списания.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства Общества на отчетную дату состоят из следующих видов резервов:

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Остаток на конец периода |
|--|--------|------------------------|----------|----------|--------------------------|
| Резерв на выплату премии сотрудникам | 2022 | 4 675 | 11 113 | (15 788) | |
| | 2021 | 4 695 | 8 465 | (8 485) | 4 675 |
| Прочие оценочные обязательства, в том числе: | 2022 | 4 958 | 18 332 | (5 409) | 17 881 |
| | 2021 | 3 143 | 1 815 | - | 4 958 |
| Резерв под неиспользованный отпуск | 2022 | 4 958 | (448) | - | 4 511 |
| | 2021 | 3 143 | 1 815 | - | 4 958 |
| Резерв под компенсационные выплаты сотрудникам | 2022 | - | 18 779 | (5 409) | 13 370 |
| | 2021 | - | - | - | - |
| Итого | 2022 | 9 633 | 29 445 | (21 197) | 17 881 |
| | 2021 | 7 838 | 10 280 | (8 485) | 9 633 |

15. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль | Рентабельность |
|---|---|--|-----------------|----------------|
| Оптовая торговля различными видами металлической, пластиковой и текстильной фурнитуры за 2022 год | 324 609 | (236 359) | 88 250 | 27% |
| Оптовая торговля различными видами металлической, пластиковой и текстильной фурнитуры за 2021 год | 673 834 | (421 860) | 251 974 | 37% |

Реализация ключевым покупателям составляет 80%.

| Наименование покупателя | за 2022 год | за 2021 год |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Промкомплектация | 96 815 | 229 906 |
| Техноавиа | 51 064 | 91 638 |
| ФОРТ Технология | 24 525 | 10 996 |

| | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| ДВАГИС 2002 | 11 339 | |
| РУККО | 7 152 | |
| Дрэгонфлай | 6 611 | |
| Форесия Аутомотив Девелопмент | 5 129 | 48 802 |
| Форесия Автомобильные Решения | 5 948 | |
| ЭЙ ДЖИ ТИ ООО | 5 880 | 5 363 |
| ЭНЕРГОКОНТРАКТ | 4 089 | 12 202 |
| ИП Кошелева В.С. | 4 002 | 5 641 |
| Основа | 3 271 | 7 878 |
| АКМЕ-Дизайн | 3 107 | |
| ГУП Бисер | 3 046 | 2 360 |
| СААР ООО | 2 390 | |
| ИннФэшн | 2 322 | 3 048 |
| Юки-кидс | 2 141 | 7 825 |
| Лаборатория технологической одежды | 2 121 | 1 924 |
| Фабрика Североход | 1 908 | 3 367 |
| Малерян Д.Е. | 1 689 | 6 254 |
| Берлот | 1 465 | |
| Динафорс | 1 464 | 3 676 |
| ИП Игнатъева Елена Евгеньевна | 1 445 | 6 937 |
| СИСТЕМА | 1 300 | |
| Система Юнирент | 1 209 | |
| Меридиан (г.Нижний Новгород) | 1 096 | 3 980 |
| БАСК | 1 093 | 3 036 |
| Кузнецов Андрей Владимирович | 1 088 | |
| Суханов В.В. ИП | 1 026 | |
| Рахматов Николай Викторович | 1 009 | |
| Гранж | 961 | |
| Азнакай киемнэре | 940 | 8 377 |
| ДК РУС | 907 | 3 223 |
| Авангард Сэйфети | 589 | 3 840 |
| ЭЛЬБРУС | 473 | 2 191 |
| РАЛЬФ РИНГЕР ПРОВИЖН | 463 | 2 048 |
| Сплав | 200 | 9 048 |
| СПЕЦВОЕНПРОМ ООО | | 8 253 |
| ПТС | | 5 867 |
| Сьюкит | | 4 842 |
| ТАИТ | | 4 361 |
| Норд-Спецодежда | | 3 689 |
| МАКЕЙ ООО | | 3 630 |
| МТМ Ателье | | 3 396 |
| Славянка ООО | | 2 562 |
| БТК групп | | 2 279 |
| Эксперт Спецодежда | | 2 188 |
| ГЕЙТРУ | | 2 123 |
| Катер | | 2 036 |
| Интендант Сервис | | 2 005 |
| Кузбасская швейная компания | | 622 |
| Белвест | | 447 |
| Группа компаний Стецкевич | | 334 |
| Эверест СЗМА | | 149 |
| Текстиль М | | - |
| Профиль Тюмень | | - |
| Прочие | 63 333 | 141 491 |
| Итого | 324 609 | 673 834 |

Расходы по обычным видам деятельности:

Себестоимость продаж

| Наименование показателя | за 2022 год | за 2021 год |
|-------------------------|-------------|-------------|
|-------------------------|-------------|-------------|

| | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Материальные расходы | 209 361 | 372 770 |
| Аренда | 5 375 | 12 975 |
| Амортизация | 8 377 | 12 443 |
| Затраты на оплату труда | 6 364 | 8 760 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 802 | 2 501 |
| Начисленные резервы на оплату труда | 1 487 | 1 096 |
| Командировочные расходы | 56 | 123 |
| Прочие расходы | 3 537 | 11 192 |
| Итого | 236 359 | 421 860 |

Управленческие расходы

| Наименование показателя | за 2022 год | за 2021 год |
|--|---------------|---------------|
| Консультационные услуги и услуги по поддержке информационных технологий (группа УКК) | (2 922) | 25 499 |
| Затраты на оплату труда | 24 000 | 25 388 |
| Аренда | 3 804 | 4 806 |
| Начисленные резервы на оплату труда | 14 189 | 4 268 |
| Отчисления на социальные нужды | 4 197 | 3 589 |
| Командировочные расходы | 547 | 1 058 |
| Амортизация | 2 288 | 2 006 |
| Прочие расходы | 13 324 | 16 766 |
| Итого | 59 427 | 83 380 |

Коммерческие расходы

| Наименование показателя | за 2022 год | за 2021 год |
|--|---------------|---------------|
| Затраты на оплату труда | 35 859 | 28 112 |
| Отчисления на социальные нужды | 7 690 | 7 823 |
| Аренда | 5 819 | 5 823 |
| Амортизация | 2 327 | 2 826 |
| Начисленные резервы на оплату труда | 10 941 | 3 823 |
| Командировочные расходы | 465 | 1 005 |
| Консультационные услуги и услуги по поддержке информационных технологий (группа УКК) | 398 | 302 |
| Прочие расходы | 12 601 | 9 913 |
| Итого | 76 100 | 59 627 |

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

| Наименование показателя | за 2022 год | за 2021 год |
|---|---------------|---------------|
| Доход от покупки/продажи валюты | | 0 |
| Курсовые разницы | 88 251 | 24 832 |
| Излишки, выявленные в ходе инвентаризации | 2 100 | 5 655 |
| Проценты к получению | 18 | 18 |
| Резерв по сомнительным долгам | - | - |
| Прочие | 5 930 | 386 |
| Итого Прочие доходы | 96 299 | 30 891 |

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

| Наименование показателя | за 2022 год | за 2021 год |
|--|-------------|-------------|
| Курсовые разницы | 88 361 | 18 411 |
| Комиссия банка | 745 | 831 |
| Списание ТМЦ по результатам инвентаризации | 303 | 9 422 |

| | | |
|---|----------------|---------------|
| Расход от покупки/продажи валюты | 838 | 886 |
| Резерв по сомнительным долгам | 18 135 | 1 713 |
| Балансовая стоимость нерезализованных запасов | 96 899 | - |
| Резерв ТМЦ | - | 2 378 |
| Стоимость утилизированных основных средств | 34 320 | |
| Прочее | 16 673 | 4 348 |
| Итого Прочие расходы | 256 274 | 37 989 |

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Расчеты по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2022 г. представлены следующим образом:

| Показатель | 2022 г. | 2021 г. |
|---|------------------|-----------------|
| Прибыль до налогообложения | (207 252) | 97 465 |
| Условный доход (расход) по налогу на прибыль. | 41 450 | (19 493) |
| Постоянные разницы отчетного периода | 151 457 | 32 550 |
| Резерв по ТМЦ | (49 883) | 2 378 |
| Расходы белорусского представительства | 4 799 | 4 403 |
| Коммерческие и управленческие расходы, не принимаемые для целей налогообложения прибыли | 7 446 | 10 283 |
| Прочее | 189 095 | 15 486 |
| Вычитаемые разницы, приводящие к изменению отложенных налоговых активов | 44 742 | 10 827 |
| Резерв под бонусы и выплаты по соглашению сторон для сотрудников | 25 130 | 6 296 |
| Резерв по сомнительным долгам | 18 135 | 1 713 |
| Прочее | 1 477 | 2 817 |
| Налогооблагаемые разницы, приводящие к изменению отложенных налоговых обязательств | 11 257 | (5 531) |
| Транспортно-заготовительные расходы | 10 792 | (4 140) |
| Прочее | 466 | (1 391) |
| Налогооблагаемая прибыль (убыток) налоговый учет | 205 | 135 311 |
| Ставка налога на прибыль | 20% | 20% |
| Постоянное налоговое обязательство (актив) | 30 291 | 6 510 |
| Изменение отложенного налогового актива (кроме налогового убытка текущего года) | 8 450 | 2 165 |
| Изменение отложенного налогового обязательства | 2 250 | (1 106) |
| Итого текущий налог на прибыль | (41) | (27 062) |

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с компаниями, которые являются связанными сторонами.

Раскрытие операций со связанными сторонами с применением группировки по показателям:

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| № | Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны | Место нахождения | Основание, в силу которого | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % |
|---|---|------------------|----------------------------|--|
|---|---|------------------|----------------------------|--|

| | юридическое лица или места жительства физического лица | сторона признается связанным | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основное хозяйственное общество | | | | | |
| YKK HOLDING EUROPE B.V. | Einsteinstraat 5, Sneek - 8606 JR, Netherlands | Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества | 99,9% | 99,9% | 99,9% |
| Прочие общества (помимо указанных выше), участвующие в капитале аудируемого лица | | | | | |
| YKK EUROPE LTD. | | | 0,1% | 0,1% | 0,1% |
| Другие связанные стороны | | | | | |
| YKK TAIWAN CO.,LTD. | | Компании принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество. | - | - | - |
| YKK METAL VE PLASTIK [R]NLERI SANAY | | | - | - | - |
| YKK STOCKO FASTENERS GMBH | | | - | - | - |
| YKK (U.K.) LTD. | | | - | - | - |
| YKK PORTUGAL LDA. | | | - | - | - |
| YKK CORPORATION | | | - | - | - |
| YKK MEDITERRANEO S.P.A. | | | - | - | - |
| P. T. ZIPCO INDONESIA | | | - | - | - |
| YKK SNAP FASTENERS WUXI CO LTD | | | - | - | - |
| YKK ZIPPER SHENZHEN CO., LTD | | | - | - | - |
| YKK SNAP FASTENERS JAPAN CO. LTD. | | | - | - | - |
| YKK DEUTSCHLAND GMBH | | | - | - | - |
| YKK MANTIKA SPORT SNC | | | - | - | - |
| YKK ESPANA S.A. | | | - | - | - |
| DYNAT GESELLSCHAFT FJR VERSCHLUSS- | | | - | - | - |
| SHANGHAI YKK ZIPPER CO. LTD. | | | - | - | - |
| YKK FRANCE S.A.R.L. | | | - | - | - |
| YKK ITALIA S.P.A. | | | - | - | - |
| DALIAN YKK ZIPPER CO., LTD | | | - | - | - |
| LOVETEX INDUSTRIAL CORP. | | | - | - | - |
| YKK HONG KONG LTD. | | | - | - | - |
| YKK KOREA CO., LTD. | | | - | - | - |
| YKK NEDERLAND BV | | | - | - | - |
| YKK POLAND SP.ZO.O | | | - | - | - |
| YKK VietNam Co.,Ltd | | - | - | - | |
| YKK Tourist | | - | - | - | |
| P.T. YKK ZIPPER INDONESIA | | - | - | - | |
| YKK AUSTRIA GmbH | | - | - | - | |
| Ключевой управленческий персонал | | | | | |
| Широбокон Константин | | Генеральный директор ООО «УКК» | - | - | - |

Операции, проведенные со связанными сторонами, приведены в таблице ниже:

Продажа связанным сторонам:

| Наименование покупателя | За 2022 г. | За 2021 г. |
|---|------------|------------|
| Основное хозяйственное общество: | | |
| YKK HOLDING EUROPE B.V. | - | - |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Другие связанные стороны: | | |
| УКК Чехия | 105 | - |
| УКК Португалия | - | 269 |
| УКК Италия СПА | - | 115 |
| УКК Испания | - | 48 |
| УКК Бельгия | - | 22 |
| УКК AUSTRIA GmbH | 3 448 | 188 |
| УКК Польша Сп. 3 о.о. | 21 | 45 |
| УКК Европа ЛТД | - | 7 |
| Итого: | 3 574 | 694 |
| <i>Закупки у связанных сторон:</i> | | |
| Наименование поставщика | За 2022 г. | За 2021 г. |
| Основное хозяйственное общество: | | |
| УКК HOLDING EUROPE B.V. | - | - |
| Другие связанные стороны: | | |
| УКК TAIWAN CO.,LTD. | 16 947 | 80 204 |
| УКК METAL VE PLASTIK İRİNLERİ SANAY | 25 449 | 51 935 |
| УКК CORPORATION | 7 084 | 49 703 |
| УКК STOCKO FASTENERS GMBH | 18 918 | 46 930 |
| УКК PORTUGAL LDA. | 6 879 | 26 373 |
| УКК SNAP FASTENERS WUXI CO LTD | 1 289 | 14 232 |
| LOVETEX INDUSTRIAL CORP. | 1 983 | 11 861 |
| УКК MEDITERRANEO S.P.A. | 4 028 | 11 302 |
| УКК ESPANA S.A. | 1 460 | 11 166 |
| УКК ZIPPER SHENZHEN CO., LTD | 3 476 | 9 485 |
| DYNAT GESELLSCHAFT FÜR VERSCHLUSS- | - | 7 541 |
| P. T. ZIPCO INDONESIA | 2 871 | 4 472 |
| УКК (U.K.) LTD. | 564 | 2 552 |
| УКК DEUTSCHLAND GMBH | 1 617 | 2 023 |
| УКК ITALIA S.P.A. | 1 270 | 1 939 |
| УКК SNAP FASTENERS JAPAN CO. LTD. | 1 041 | 1 698 |
| MANTIKA SPORT SNC | 559 | 1 684 |
| SHANGHAI YKK ZIPPER CO. LTD. | 845 | 1 061 |
| УКК HONG KONG LTD. | - | 186 |
| УКК FRANCE S.A.R.L. | 31 | 182 |
| УКК HONG KONG LTD. | - | 40 |
| DALIAN YKK ZIPPER CO., LTD | 2 | 22 |
| УКК POLAND SP.ZO.O | - | 7 |
| УКК CANADA INC. | 192 | 3 |
| УКК ROMÂNIA S.R.L. | 14 | - |
| УКК KOREA CO., LTD. | - | 3 |
| Итого: | 96 519 | 336 604 |

Остатки по задолженности связанных сторон:

| <i>Наименование поставщика</i> | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Дебиторская задолженность: | | | |
| Основное хозяйственное общество: | | | |
| УКК HOLDING EUROPE B.V. | - | - | - |

| | | | |
|---|--------------|---------------|---------------|
| Другие связанные стороны: | | | |
| УКК Tourist | - | - | 168 |
| УКК Польша Сп. З о.о. | 42 | 46 | 21 |
| УКК Австрия ГмбХ | | 29 | 34 |
| УКК Европа ЛТД | | 8 | - |
| УКК Португалия | | 5 | 1 |
| УКК Чехия | 2 | - | - |
| Итого: | 44 | 88 | 224 |
| Кредиторская задолженность: | | | |
| Основное хозяйственное общество: | | | |
| УКК HOLDING EUROPE B.V. | - | - | - |
| Другие связанные стороны: | | | |
| УКК TAIWAN CO.,LTD. | - | 18 139 | 11 026 |
| УКК EUROPE LTD. | 607 | 7 562 | 6 802 |
| УКК METAL VE PLASTIK İRİNLERİ SANAY | 1567 | 5 432 | 8 301 |
| УКК STOCKO FASTENERS GMBH | - | 5 425 | 8 028 |
| УКК CORPORATION | 2816 | 3 940 | 5 374 |
| LOVETEX INDUSTRIAL CORP. | - | 2 781 | 239 |
| УКК ESPANA S.A. | - | 2 587 | 997 |
| DYNAT GESELLSCHAFT FÜR VERSCHLUSS- | - | 2 453 | 677 |
| УКК SNAP FASTENERS WUXI CO LTD | - | 2 094 | 1 249 |
| УКК PORTUGAL LDA. | - | 2 086 | 2 900 |
| УКК ZIPPER SHENZHEN CO., LTD | - | 1 455 | 2 511 |
| P. T. ZIPCO INDONESIA | - | - | 2 198 |
| УКК MEDITERRANEO S.P.A. | - | 1 380 | 1 264 |
| MANTIKA SPORT SNC | - | 337 | 221 |
| УКК DEUTSCHLAND GMBH | 376 | 270 | 499 |
| УКК ITALIA S.P.A. | - | 204 | - |
| УКК (U.K.) LTD. | 88 | 104 | 247 |
| УКК SNAP FASTENERS JAPAN CO. LTD. | - | 27 | 212 |
| SHANGHAI YKK ZIPPER CO. LTD. | - | 16 | 16 |
| DALIAN YKK ZIPPER CO., LTD | - | 4 | 3 |
| УКК FRANCE S.A.R.L. | - | - | 14 |
| УКК POLAND SP.ZO.O | - | - | 11 |
| Итого: | 5 454 | 56 296 | 52 789 |

Вознаграждения, выплачиваемые ключевому управленческому персоналу, приведены в таблице ниже:

| Наименование показателя | За 2022 г. | За 2021 г. |
|---|------------|------------|
| Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) | 8 017 | 6 117 |
| Выдача сумм под отчет | 225 | 290 |

Долгосрочные вознаграждения, выплаченные ключевому управленческому персоналу за 2022 и 2021 годы, отсутствуют.

Денежные потоки со связанными сторонами в течение 2022 и 2021 г. представлены ниже:

| Описание | Код строки ОДДС | 2022 год | 2021 год |
|--|-----------------|------------------|----------------|
| Денежные потоки от текущих операций | 4100 | (131 862) | 672 626 |
| <i>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i> | <i>4111</i> | <i>3 396</i> | <i>672 298</i> |
| <i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i> | <i>4121</i> | <i>(135 258)</i> | <i>311</i> |

| | | | |
|---|-------------|----------|-----------------|
| Денежные потоки от инвестиционных операций | 4200 | - | (32 385) |
| <i>в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</i> | <i>4221</i> | <i>-</i> | <i>(32 385)</i> |
| Денежные потоки от финансовых операций | 4300 | - | (10 247) |
| <i>на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)</i> | <i>4322</i> | <i>-</i> | <i>(10 247)</i> |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| <i>YKK HOLDING EUROPE B.V.</i> | | <i>-</i> | <i>(10 237)</i> |
| <i>YKK EUROPE LTD.</i> | | <i>-</i> | <i>(10)</i> |

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В связи со скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020 году многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка в течение 2020–2022 года. Этот глобальный кризис в области здравоохранения является событием, продолжающимся на дату подписания отчетности, и последовавшим за закрытием 2022 финансового года. Данные события не оказали влияния на бухгалтерскую отчетность на отчетную дату.

В этом контексте кризиса в области здравоохранения сохраняется неопределенность в отношении продолжительности пандемии и ее влияния на компанию. Эти воздействия будут оцениваться по мере развития ситуации.

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

В 2021 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого, с 2019 года общая ставка НДС увеличилась до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

Поручительства

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года Общество не имело полученных и выданных в пользу третьих лиц поручительств.

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты и движение денежных средств Общества.

Общество подвержено финансовым и другим видам рисков.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками.

1. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

1.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

Валютный риск

В 2020 году в Российской Федерации зафиксировано резкое увеличение курсов иностранных валют, связанное со снижением мировых цен на нефть. К марту 2023 года не получена уверенность в стабилизации курса. Общество подвержено воздействиям валютного риска в отношении операций по закупкам в иностранной валюте, отличной от рубля. Кроме того, резкое увеличение курса иностранных валют может оказать в целом влияние на состояние экономики внутри страны, вызвать повышенную инфляцию. Общество на постоянной основе осуществляет регулярный анализ тенденций изменения курсов валют.

1.2. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

На дату составления данной бухгалтерской отчетности существует неопределенность вследствие существующих и возможных негативных явлений в экономике, описанных в разделе пояснений

«Страновые и региональные риски».

1.3. Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию. Кроме того, Общество держит под контролем сроки погашения займов.

Риски ликвидности в отношении кредиторской задолженности Общества не являются существенными в силу того, что большая часть кредиторской задолженности относится к расчетам со связанными сторонами.

2. Другие виды рисков

2.1. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно (на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г. – интерпретированы корректно), и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

2.2. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2021 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

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

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

2.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

2.4. Риски, связанные с геополитической ситуацией

24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию в Украине. Референдумы о присоединении к Российской Федерации были проведены в сентябре 2022 года в четырёх регионах Украины: на территории части Донецкой, Луганской, Запорожской и Херсонской областей. Частичная мобилизация в России началась с 21 сентября 2022 года на основании Указа Президента РФ. 19 октября было введено четыре уровня ограничений для регионов России. В четырех регионах, присоединенных к России по итогам референдумов, было введено военное положение - ДНР, ЛНР, отдельные районы Херсонской и Запорожской областей. Также по всей России был введен режим базовой готовности, а в ряде регионов был введен средний режим реагирования и режим повышенной готовности. Данные события оказали резко негативное воздействие на мировую экономику, в 2022 году ощущаются последствия замедления роста и ускорения инфляции. Повышение цен на биржевые товары может привести к дальнейшему росту инфляции, что негативно повлияет на спрос. Снижение предпринимательской уверенности и рост неопределенности для инвесторов могут негативно повлиять на цены активов, что приведет к ужесточению финансовых условий и возможному ускорению оттока капитала из России.

Несмотря на предпринятые Руководством Общества шаги по снижению влияния пандемии и СВО в Украине на деятельность Общества, данные события оказали негативное влияние на осуществление деятельности Общества. 15 марта 2022 года Наблюдательный совет Общества принял решение временно приостановить хозяйственную деятельность Общества с конца марта 2022 года на неопределенный срок. На дату составления настоящей отчетности основная хозяйственная деятельность Обществом не осуществляется.

21. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Геополитическая ситуация, описанная выше, привела к тому, что в течение 2022 года была приостановлена основная деятельность Общества, количество сотрудников было уменьшено до восьми, остаток запасов был утилизирован, большинство основных средств ликвидировано.

При этом на дату составления настоящей отчетности:

- решение о ликвидации не принято,
- Общество обладает достаточным уровнем запаса собственных денежных средств для поддержания текущего состояния в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Данные события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Главный бухгалтер

Онищенко Е. М.

31 марта 2023 года