

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Гранд А.В.» за 2022 год

1. Общие сведения об Обществе

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Гранд А.В.». Сокращенное наименование: ООО «Гранд А.В.» (далее Общество).

1.2. Государственная регистрация: Регистрационное свидетельство серия 77 номер 001991159 от « 23 » сентября 2004 г. Сведения о регистраторе : Межрайонная инспекция МНС России № 46 по г. Москве.

1.3. В отчетном периоде Общество имело следующее место нахождения: 301760, Тульская область, г. Донской, ул. Привокзальная, дом 10, эт/пом 1,1.

1.4. Размер уставного капитала: 22 705 тыс. руб.

Участники (акционеры) общества - физические лица

Состав участников Общества на начало отчетного периода, на отчетную дату, а также в течение отчетного периода не изменялся:

	Участник	Доля	Уставный капитал, тыс. руб.
1	Елисеев Виталий Михайлович	17,00%	3 860
2	Вардоиани Юрий Вячеславович	7,90%	1 794
3	Иозель Андрей Геннадьевич	33,60%	7 629
4	Жильцов Алексей Владимирович	41,50%	9 423
		100,00%	22 705

Иозель Андрей Геннадьевич и Жильцов Алексей Владимирович являются конечными бенефициарами Общества.

1.5. Доли всех участников на начало отчетного периода являлись предметом залога по договорам залога, заключенным участниками с ПАО Банк ВТБ в счет исполнения обязательств Общества перед ВТБ по погашению долгосрочного кредита, а также в счет исполнения кредитных обязательств перед ВТБ дочерней компании ООО «Инотекс». В связи с полным исполнением кредитных обязательств Общества, а также дочерней компании ООО «Инотекс» перед ВТБ в отчетном периоде, с долей участников на конец отчетного периода сняты все обременения.

1.6. Среднесписочная численность за отчетный год составляет 399 человек. Численность работающих на отчетную дату составляет 408 человек.

1.7. Основные виды деятельности: производство парфюмерных и косметических средств.

1.8. В отчетном периоде Общество имело обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 105037, г. Москва, ул.3-я Парковая, дом 29 А. Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс, не имеет отдельного расчетного счета.

1.9. Общество владеет 24% (240 тыс. руб.) ООО «Инотекс» (дата регистрации 29.09.20г., ИНН 7153000610), По решению участников в добавочный капитал ООО «Инотекс» Обществом на начало отчетного периода было внесено на возвратной основе 490 000 тыс. руб., кроме того, в отчетном периоде Обществом было внесено дополнительно в добавочный капитал ООО «Инотекс» еще 110 000 тыс. руб. В дальнейшем в течение отчетного периода был осуществлен возврат взносов в добавочный капитал от ООО «Инотекс» на счета Общества в общей сумме 505 479 тыс. руб.

2. Учетная политика

2.1. Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии со следующими нормативными документами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Приказ Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации";
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н).

Основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:

2.2. в составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007, в том числе объекты со сроком использования более 12 месяцев, такие как:

- лицензии, подтверждающие права организации на доступ к ограниченным ресурсам, в частности лицензии на пользование водой и недрами;
- зарегистрированные права на товарные знаки;
- секреты производства (ноу-хау) (в частности технические условия на производство отдельных видов косметической продукции и разработанные на их основе рецептуры компонентов изделия);
- сайт организации.

2.3. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.5. Для определения стоимости НМА, выявленного при инвентаризации, используется информация о рыночной стоимости, предоставленная оценщиком. В случае, если в отчете оценщика предоставлена информация о рыночной стоимости с НДС и без НДС, Общество использует оценку для определения стоимости НМА без НДС.

2.6. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

2.7. Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, стоимость которых не превышает установленный лимит, подлежат списанию на текущие расходы с одновременным их учетом за балансом.

2.8. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 процентов первоначальной стоимости основного средства.

2.9. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.10. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Конкретный срок полезного использования устанавливается индивидуально в отношении каждого объекта основных средств и утверждается Приказом по организации.

2.11. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По приобретенным ОС, бывшим в употреблении, срок полезного использования устанавливается с учетом срока использования ОС предыдущим владельцем.

2.12. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.13. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

2.14. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

2.15. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 к счету 01 "Основные средства".

2.16. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

2.17. В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

2.18. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

2.19. Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей ставка дисконтирования определяется:

1) с использованием внутренней нормы доходности арендной сделки для арендодателя (абз. 1 п. 15 ФСБУ 25/2018);

2) в случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствие с первым пунктом, ставка дисконтирования определяется как ключевая ставка ЦБ РФ увеличенная на 3%.

2.20. Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение, включая ТЗР. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

2.21. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

2.22. Расходы на содержание заготовительно-складского аппарата организации, включая расходы на оплату труда работников организации, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) МПЗ, их доставкой (сопровождением) в организацию, приемкой, хранением и отпуском, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда, не включаются в состав ТЗР, а относятся на общехозяйственные расходы.

2.23. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.24. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

2.25. Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме.

2.26. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц..

2.27. Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по стоимости сырья и материалов.

2.28. При производстве выпускаемых видов продукции и полуфабрикатов в связи с коротким циклом производства незавершенное производство не возникает. Все прямые расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство» по итогам месяца списываются в дебет 43 счета «Готовая продукция» и формируют стоимость готовой продукции.

2.29. Организация применяет поперечный учет затрат на производство продукции. Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" (полуфабрикатный метод учета производственных затрат).

2.30. Полуфабрикаты собственного производства принимаются к учету в следующей оценке:

- полуфабрикаты, которые производятся, как для использования в качестве компонентов для собственного производства продукции, так и для продажи сторонним клиентам (нетканый материал), учитываются по фактической производственной себестоимости;
- полуфабрикаты, которые производятся исключительно для использования в качестве компонентов для собственного производства продукции (втулки, лосьоны, концентраты лосьонов, эмульсии), учитываются по стоимости сырья и материалов.

2.31. Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической оплаты.

2.32. В составе прямых расходов на производство продукции учитываются следующие расходы:

- сырье и материалы;
- потери от брака

2.33. Фактическая производственная себестоимость готовой продукции рассчитывается программными средствами по каждой номенклатурной позиции по итогам месяца исходя из нормативного количества сырья и его фактической себестоимости, с учетом отклонений расхода сырья (технологических потерь / экономии) и прочих прямых затрат, приходящихся на единицу продукции. При этом прочие прямые затраты, включая технологические потери / экономию, потери от брака и списанные на 20 счет общепроизводственные расходы, распределяются по номенклатурным позициям пропорционально материальной себестоимости соответствующего вида продукции по соответствующей производственной линии (Месту возникновения затрат – МВЗ).

2.34. В составе общепроизводственных расходов учитываются следующие расходы:

- расходы на оплату труда и начисленные страховые взносы в отношении персонала, занятого в процессе производства;
- амортизация оборудования производственных линий;
- амортизация общецехового вспомогательного оборудования;
- расходы на ремонт и обслуживание оборудования производственных линий и общецехового вспомогательного оборудования;
- вспомогательные материалы, используемые для производства продукции
- расходы на энергоресурсы, используемые для производства
- прочие аналогичные расходы

2.35. Общепроизводственные расходы, собранные на счет 25, по итогам месяца списываются на счет 20 «Основное производство» на соответствующие аналогичные статьи путем распределения на соответствующие номенклатурные группы и МВЗ пропорционально сумме прямых затрат по сырью и материалам. При этом сумма затрат по каждому цеху распределяется на производственные линии данного цеха, а сумма затрат по общим подразделениям, связанным с производственным процессом, распределяется на все производственные линии

2.36. В составе управленческих расходов на счете 26 учитываются прочие общехозяйственные расходы, не включаемые в состав общепроизводственных и прямых расходов, которые в полном объеме списываются ежемесячно на себестоимость продаж в дебет счета 90 и распределяются по номенклатурным группам по видам выпускаемой продукции, оказываемых услуг и прочих видов деятельности пропорционально сумме выручки.

2.37. Расходы, связанные с продажей готовой продукции и товаров учитываются на счете 44 и в полном объеме списываются ежемесячно на себестоимость продаж в дебет счета 90 и распределяются по номенклатурным группам по видам выпускаемой продукции, оказываемых услуг и прочих видов деятельности пропорционально сумме выручки.

2.38. Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

2.39. Общество формирует оценочные обязательства по выплате отпускных.

2.40. По займам (кредитам), полученным и использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма процентов включается в первоначальную стоимость инвестиционного актива. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.41. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 18 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 100 (Сто) миллионов рублей.

2.42. В Обществе применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 314н.

3. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества составляется в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ (включая Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимые Положения по бухгалтерскому учету).

Бухгалтерский баланс.

3.2. Расшифровка статей баланса представлена в бухгалтерской отчетности и в приложениях к настоящим Пояснениям. В качестве дополнительной информации к составлению бухгалтерского баланса отмечается следующее.

3.3. По статье «Нематериальные активы» (строка 1110) отражены:

- зарегистрированные права на товарные знаки;
- секреты производства (ноу-хау) (в частности технические условия на производство отдельных видов косметической продукции и разработанные на их основе рецептуры компонентов изделия);
- прочие НМА (лицензии на пользование водой и недрами, сайт организации).

Стоимость НМА, выявленных ранее в результате инвентаризации, отражается в учете по рыночной стоимости, определенной по данным оценщика без учета НДС.

Наличие и движение нематериальных активов (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первонач. ст-ть	накопл. амортиз. и убытки от обесц.	Поступило	Выбыло		начислен о амортизации	Убыток от обесценения	первонач. ст-ть	накопл. амортиз. и убытки от обесц.
					первонач. ст-ть	накопл. л. амортиз. и убытки от обесц.				
Нематериальные активы - всего	2022	33 686	(8 224)	-	-	-	(3 347)	-	33 686	(11 571)
	2021	33 686	(4 878)	-	-	-	(3 347)	-	33 686	(8 224)
в том числе:										
Прочие нематериальные активы	2022	33 673	(8 212)	-	-	-	(3 347)	-	33 673	(11 559)
	2021	33 673	(4 865)	-	-	-	(3 347)	-	33 673	(8 212)
Исключительно право владельца на товарный знак	2022	12	(12)	-	-	-	-	-	12	(12)
	2021	12	(12)	-	-	-	-	-	12	(12)

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью на конец отчетного

периода:

Лицензия на пользование недрами

товарный знак "FRESH LAND " св-во 357552

товарный знак "ПРИВИЛЕГИЯ " св-во 352874

3.4. По статье «Основные средства» (строка 1150) отражены основные средства, используемые Обществом для производственной и управленческой деятельности, в т.ч. недвижимое имущество (Земельные участки, здания и сооружения), а также прочие основные средства (производственное оборудование, транспортные средства, офисное оборудование и др.). По данной статье отражаются также права пользования активами в части арендуемых основных средств. Кроме того, в составе данной статьи баланса отражены вложения во внеоборотные активы, а именно затраты на создание (приобретение) основных средств, включая оборудование к установке.

Общество на отчетную дату не имеет основных средств, сдаваемых в аренду третьим лицам.

У Общества на отчетную дату отсутствуют основные средства, переданные на консервацию.

Перечень Объектов недвижимости на отчетную дату, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации:

Инв. номер	Объект недвижимости	Адрес места нахождения объекта
333	Нежилое здание Цех № 4 по производству влажных салфеток	301760, Тульская обл, Донской г, Центральный мкр, Привокзальная ул, дом № 10
345	Энергосеть (Высоковольтная линия)	301760, Тульская обл, Донской г, Центральный мкр, Привокзальная ул, дом № 10
401	Помещение склада 446 кв м на зем. участке 71:26:040204:61	301760, Тульская обл, Донской г, Центральный мкр, Привокзальная ул, дом № 10

Общество арендует на отчетную дату следующие объекты основных средств, не признаваемые ППА, и отражаемые за балансом на счете 001:

Арендуемое имущество	Адрес места нахождения объекта	Назначение использования
Помещения офиса S 334 м2 (в аренде)	105037, Москва, ул. 3-я Парковая, д.29А, офис №5	Офис в Москве
Контейнер 1	301760, Тульская обл, Донской г, Центральный мкр, Привокзальная ул, дом № 10	Для вывоза мусора
Контейнер 2	301760, Тульская обл, Донской г, Центральный мкр, Привокзальная ул, дом № 10	Для вывоза мусора
Электропогрузчик Komatsu FB15M-12	301760, Тульская обл, Донской г, Центральный мкр, Привокзальная ул, дом № 10	Для погрузочных работ

Раскрытие дополнительной информации об основных средствах (включая ППА) и капитальных вложениях представлено ниже

Наличие и движение основных средств (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				Корректи-ки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020				На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено аморти-ии	Списано объектов стоимостью ниже установленного лимита		Кор-ка накопл. аморти-ии в связи с пересмотром СПИ	первонач. ст-ть	накопл. аморти-ия	
		первонач. ст-ть	накопл. аморти-ия		первонач. ст-ть	накопл. аморти-ия							
								первонач. ст-ть	накопл. аморти-ия				первонач. ст-ть
Основные средства, включая ППА (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2022	1 382 500	(343 336)	34 449	(3 789)	1 084	(79 205)				1 413 160	(421 458)	
	2021	1 307 116	(461 845)	85 290	(4 477)	4 081	(113 583)	(5 430)	2 721	225 290	1 382 500	(343 336)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) Здания													
	2022	1 088 734	(291 469)	18 113	(1 284)	1 026	(68 438)				1 105 563	(358 881)	
	2021	1 012 057	(409 348)	82 135	(2 473)	2 447	(101 057)	(2 985)	721	215 768	1 088 734	(291 469)	
	2022	221 262	(35 833)	-	-	0	(6 177)				221 262	(42 010)	
Сооружения	2021	221 278	(31 816)	50	(65)	15	(7 647)				221 262	(35 833)	
	2022	34 844	(11 644)	7 696	-	0	(2 758)				42 540	(14 402)	
	2021	35 698	(12 148)	-	(769)	448	(3 326)	(86)	27	3 355	34 844	(11 644)	
	2022	4 110	(2 072)	-	(57)	57	(472)				4 052	(2 487)	
Офисное оборудование	2021	5 821	(4 696)	658	(60)	60	(740)	(2 309)	1 960	1 344	4 110	(2 072)	
	2022	6 318	(2 035)	2 117	(2 447)	0	(856)				5 987	(2 891)	
Транспортные средства	2021	4 980	(3 749)	2 447	(1 110)	1 110	(593)			1 196	6 318	(2 035)	
	2022	25 736	-	5 121	-	-	(206)				30 857	(206)	
Земельные участки	2021	25 736	-	-	-	-	-				25 736	-	
	2022	1 496	(283)	1 401	-	-	(298)				2 898	(581)	
Другие виды основных средств	2021	1 546	(88)	-	-	-	(221)	(49)	14	12	1 496	(283)	

В том числе наличие и движение Прав пользования активом (ППА) в отношении арендуемых основных средств в отчетном году (в тыс. руб.):

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	первонач. ст-ть	накопл. аморти-ия	Поступило	Выбыло объектов		начислено аморти-ии	первонач. ст-ть	накопл. аморти-ия
				первонач. ст-ть	накопл. аморти-ия			
ППА - всего	-	-	8 639	0	0	(565)	8 639	(565)
в том числе:								
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	-	-	4 469	-	-	(149)	4 469	(149)
Сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	2 117	-	-	(264)	2 117	(264)
Земельные участки	-	-	653	-	-	(57)	653	(57)
Другие виды основных средств	-	-	1 401	-	-	(95)	1 401	(95)

Незавершенные капитальные вложения (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	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 - всего	2022	7 574	122	-	(7 696)	-
	2021	19 613	783	-	(12 822)	7 574
в том числе: Скважина технологическая 2016 (13360)	2022	2 656	-	-	(2 656)	-
	2021	2 372	284	-	-	2 656
Скважина технологическая 13424	2022	4 918	122	-	(5 041)	-
	2021	4 634	284	-	-	4 918
Система пожарной сигнализации и системы оповещения	2022	-	-	-	-	-
	2021	1 731	100	-	(1 831)	-
Оборудование для регенерации гидросплетенных отходов и легких текстильных материалов TCO/1500 V12-16	2022	-	-	-	-	-
	2021	10 877	115	-	(10 991)	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, капитального ремонта, а также ремонта, проводимого с периодичностью свыше года (в тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, ремонта - всего	2 920	94
в том числе:		
Комплексная установка для производства нетканых материалов (1)	2 920	-
Система видеонаблюдения (производство)	-	44
Помещение склада 419,6 кв м на зем. участке 71:26:040204:32	-	50

3.5. По статье «Долгосрочные финансовые вложения» (строка 1170) отражены вклады в уставный капитал ООО «Илотекс» (ИНН 7153000610) в размере 24% (240 тыс. руб.). Финансовые вложения, переданные в залог отсутствуют.

3.6. По статье «Отложенные налоговые активы» (строка 1180) отражены отложенные налоговые активы по налогу на прибыль, образованные в связи с формированием оценочного обязательства по расходам на отпуска сотрудников в бухгалтерском учете, которые будут признаны в размере фактических затрат в будущих налоговых периодах, а также отложенные налоговые активы, образованные в связи с разным порядком формирования резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете.

В бухгалтерском балансе отражены развернуто суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в разрезе их видов (оснований возникновения). При этом по каждому виду временных разниц отложенные налоговые активы и обязательства отражены в бухгалтерском балансе свернуто.

3.7. По статье «Прочие внеоборотные активы» (строка 1190) отражены расходы будущих периодов (расходы по страхованию, расходы на сертификацию), срок признания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Кроме того в составе прочих внеоборотных активов отражена долгосрочная дебиторская задолженность, возникшая в результате внесения взносов в добавочный капитал дочерней компании, которые были внесены непропорционально доле участия и на возвратной основе.

Прочие внеоборотные активы, тыс. руб.	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расходы будущих периодов	2 778	3 819	10 376
Дебиторская задолженность	94 521	490 000	0
Итого	97 299	493 819	10 376

3.8. По статье «Запасы» (строка 1210) отражены остатки сырья и материалов, полуфабрикатов и готовой продукции. При этом полуфабрикаты собственного производства отражаются в составе готовой продукции, т.к. значительная часть полуфабрикатов идет на продажу.

Кроме того, в составе запасов отражены расходы будущих периодов (расходы по страхованию, расходы на сертификацию и пр.), срок признания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Запасов в залоге на отчетную дату нет.

Раскрытие дополнительной информации о запасах представлено ниже.

Наличие и движение запасов (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	2022	292 841	-	292 841	1 687 274	(1 629 278)	-	-	-	-	350 837	-	350 837
	2021	233 245	-	233 245	1 659 983	(1 600 386)	-	-	-	-	292 841	-	292 841
в том числе:													
	2022	216 546	-	216 546	1 308 961	(102 153)	-	-	-	(1 193 679)	229 675	-	229 675
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2021	190 247	-	190 247	1 267 268	(96 650)	-	-	-	(1 144 318)	216 546	-	216 546
	2022	76 046	-	76 046	2 471	(1 455 336)	-	-	-	1 476 042	99 222	-	99 222
Готовая продукция	2021	42 973	-	42 973	0	(1 503 687)	-	-	-	1 536 759	76 046	-	76 046
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	198	-	198	0	(71 738)	-	-	-	93 367	21 828	-	21 828
Товары и готовая продукция отгруженные	2021	-	-	0	0	(24)	-	-	-	223	198	-	198
	2022	-	-	0	375 730	-	-	-	-	(375 730)	0	-	0
Затраты в незавершенном производстве	2021	-	-	0	392 664	-	-	-	-	(392 664)	0	-	0
	2022	51	-	51	112	(51)	-	-	-	-	112	-	112
Прочие запасы и затраты (РБП со сроком списания менее 12 мес)	2021	25	-	25	51	(25)	-	-	-	-	51	-	51

3.9. По статье “Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям” (строка 1220) отражены суммы НДС по товарам, ввозимым с территории ЕАЭС, которые будут приняты к вычету после подтверждения ввоза налоговыми органами.

3.10. По статье “Дебиторская задолженность” (строка 1230) отражены:

- Авансы, уплаченные поставщикам (подрядчикам), в счет которых еще не произведена отгрузка товаров (работ, услуг). Указанная задолженность отражена в балансе с учетом созданного резерва по сомнительным долгам.

- Задолженность покупателей, заказчиков. Указанная задолженность отражена в балансе с учетом созданного резерва по сомнительным долгам.

- Задолженность бюджета, включая суммы переплат по налогам и взносам.

- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами. По данной статье отражены суммы авансов, уплаченных на таможенную, задолженность по претензиям, по расчетам с подотчетными лицами и пр. Указанная задолженность отражена в балансе с учетом созданного резерва по сомнительным долгам. Кроме того, по данной статье отражаются суммы уплаченных страховых премий, списываемых на текущие расходы равномерно в течение срока страхования.

Дополнительная информация по дебиторской задолженности (в тыс. руб.) представлена ниже

<u>Отчетная дата</u>		<u>31.12.2022</u>			тыс. руб.
Показатель	Строка баланса	Сумма деб. задолж-ти без учета резерва	Сумма резерва	Просроч. деб. задолж-ть	
Дебиторская задолженность долгосрочная	1190	94 521	0	0	
Взносы в добавочный капитал ООО непропорционально доле участия на возвратной основе	1190	94 521	0	0	
Дебиторская задолженность краткосрочная	1230	477 333	-25 321	35 651	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1230	140 605	-16 438	16 438	
Расчеты с покупателями и заказчиками	1230	323 960	-8 100	18 431	
Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам	1230	83	0	0	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1230	12 686	-782	782	

<u>Отчетная дата</u>		<u>31.12.2021</u>			тыс. руб.
Показатель	Строка баланса	Сумма деб. задолж-ти без учета резерва	Сумма резерва	Просроч. деб. задолж-ть	
Дебиторская задолженность долгосрочная	1190	490 000	0	0	
Взносы в добавочный капитал ООО непропорционально доле участия на возвратной основе	1190	490 000	0	0	
Дебиторская задолженность краткосрочная	1230	424 623	-10 723	41 746	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1230	26 112	-33	33	
Расчеты с покупателями и заказчиками	1230	374 195	-9 759	40 782	

Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам	1230	32	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1230	24 284	-931	931

Отчетная дата		31.12.2020			тыс. руб.
Показатель	Строка баланса	Сумма деб. задолж-ти без учета резерва	Сумма резерва	Просроч. деб. задолж-ть	
Дебиторская задолженность долгосрочная	1190	20 000	0	0	
Взносы в добавочный капитал ООО непропорционально доле участия на возвратной основе	1190	20 000	0	0	
Дебиторская задолженность краткосрочная	1230	306 356	-10 906	35 022	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1230	35 311	-161	89	
Расчеты с покупателями и заказчиками	1230	258 164	-9 814	34 002	
Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам	1230	2 121	0	0	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1230	10 760	-931	931	

3.11. По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) отражаются остатки денежных средств на рублевых и валютных счетах, а также средства, размещенные на краткосрочных депозитах (до 3-х месяцев) (в тыс. руб.):

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расчетные счета	55 262	19 919	22 833
Валютные счета	19 685	2 184	61 901
Банковский депозит	0	120 000	270 000
Касса	11	7	6
Итого Денежных средств	74 959	142 110	354 740

3.12. По статье «Прочие оборотные активы» (строка 1260) отражены денежные документы.

3.13. По статье «Заемные средства» в разделе долгосрочных обязательств (строка 1410) отражены суммы полученных долгосрочных кредитов и займов, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. Кроме того по данной статье указаны в т.ч. начисленные проценты по займам, которые подлежат уплате в соответствии с условиями договоров в срок, превышающий 12 месяцев после отчетной даты.

3.14. По статье «Отложенные налоговые обязательства» (строка 1420) отражена сумма отложенного налогового обязательства по налогу на прибыль:

- образованного по готовой продукции и полуфабрикатам в результате разных правил признания затрат в составе себестоимости готовой продукции в бухгалтерском и налоговом учете,

- образованного по основным средствам и внеоборотным активам в связи с применением в налоговом учете амортизационных премий, в отношении отдельных объектов основных средств, а также в связи с включением в прошлых налоговых

периодах в бухгалтерском учете в стоимость основных средств процентов по заемным обязательствам, которые в налоговом учете признавались текущими расходами, а также в связи с разными сроками полезного использования в бухгалтерском и налоговом учете.

В бухгалтерском балансе отражены развернуто суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в разрезе их видов (оснований возникновения). При этом по каждому виду временных разниц отложенные налоговые активы и обязательства отражены в бухгалтерском балансе свернуто.

3.15. По статье «Прочие обязательства» в разделе долгосрочных обязательств (строка 1450) отражены суммы обязательств по аренде, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3.16. По статье «Заемные средства» в разделе краткосрочных обязательств (строка 1510) отражены суммы полученных краткосрочных кредитов, краткосрочных займов, а также задолженность по выплате начисленных процентов по кредитам и займам, срок уплаты которых еще не наступил.

3.17. По статье «Кредиторская задолженность» (строка 1520) отражены:

- Задолженность поставщикам, подрядчикам за отгруженные товары (работы, услуги).

- Расчеты по авансам полученным от покупателей. Суммы авансов полученных отражены за вычетом сумм НДС, исчисленных с сумм авансов и предоплат, которые в будущем будут восстановлены по мере отгрузки товаров (работ, услуг).

- Задолженность перед бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам, начисленным за отчетный период, сроки уплаты которых приходятся на следующий отчетный период.

- Задолженность по выплате заработной платы. Задолженность не является просроченной.

- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, включая задолженность по выплате бонусов покупателям, суммы полученных обеспечительных платежей, задолженность по претензиям по хозяйственным договорам и пр.

3.18. Дополнительная информация по кредиторской задолженности (в тыс. руб.) представлена ниже

тыс. руб.		31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
Показатель	Строка баланс а	Сумма кред. задолж- -ти	Просроче нная кред. задолж-ть	Сумма кред. задолж-ти	Просроче нная кред. задолж-ть	Сумма кред. задолж-ти	Просроченна я кред. задолж-ть
Долгосрочная кредиторская задолженность		17 194	0	727 025	0	792 612	0
Долгосрочные кредиты	1410	0	0	347 372	0	477 230	0
Долгосрочные займы	1410	13 000	0	274 276	0	244 276	0
Проценты по займам долгосрочные	1410	4 194	0	105 377	0	71 106	0
Краткосрочная кредиторская задолженность		373 047	0	360 272	14 731	247 158	14 731
Краткосрочные кредиты	1510	196 731	0	64 929	0	40 968	0
Проценты по кредитам	1510	0	0	243	0	461	0
Краткосрочные займы	1510	0	0	13 000	0	43 000	0
Проценты по займам	1510	0	0	2 634	0	11 180	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1520	48 776	0	190 938	14 731	97 941	14 731

Расчеты с покупателями и заказчиками	1520	5 532	0	12 255	0	4 866	0
Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам	1520	71 229	0	55 649	0	32 705	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	1520	0	0	9 258	0	7 711	0
Задолженность участникам по выплате доходов	1520	35000	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1520	15 780	0	11 366	0	8 326	0
Итого кредиторская задолженность		390 241	0	1 087 296	14 731	1 039 770	14 731

3.19. По статье «Оценочные обязательства» (строка 1540) отражена сумма оценочного обязательства по отпускам сотрудников, включая соответствующие суммы страховых взносов.

Раскрытие дополнительной информации об оценочных обязательствах (в тыс. руб.) представлено ниже.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	6 857	23 547	(21 592)	-	8 812
в том числе:					
резерв на оплату отпусков	6 857	23 547	(21 592)	-	8 812

3.20. По статье «Прочие обязательства» в разделе краткосрочных обязательств (строка 1550) отражены суммы обязательств по аренде, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация по обеспечениям.

3.21. По забалансовому счету 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» отражены суммы поручительства третьих лиц, полученных в счет исполнения обязательств покупателей по договорам поставки продукции (в тыс. руб.).

Наименование показателя, тыс. руб.	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Полученные – всего	19 010	14 330	6 285
в том числе:			
Поручительства третьих лиц	19 010	14 330	6 285

3.22. По счету 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные» на отчетную дату отражено имущество (производственное оборудование), переданное в залог банку АО «Тимер Банк» в обеспечение погашения обязательств по кредитному договору, а также поручительство в счет обеспечения обязательств ООО «Инотекс» по договору займа. Имущество за балансом отражено в оценке по залоговой стоимости. На начало отчетного периода по данному счету отражалось имущество, переданное в залог Банку ВТБ в обеспечение погашения обязательств по кредитному договору, залог доли в Уставном капитале ООО «Инотекс», а также поручительство в счет обеспечения обязательств ООО «Инотекс» по кредиту перед ВТБ. В отчетном периоде в связи с

досрочным погашением Обществом и дочерней компанией ООО «Инотекс» кредитов ВТБ, прекращены все залоговые обязательства и договоры поручительства в пользу ВТБ.

Наименование показателя, тыс. руб.	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Выданные - всего	646 158	4 433 135	773 610
в том числе:			
Залог основных средств	481 499	2 383 095	773 610
Залог доли в УК		240	
Поручительство	164 659	2 049 800	

3.23. По основным средствам, переданным в залог, ограничения для использования в обычной деятельности Общества отсутствуют. Дополнительное раскрытие информации по ОС в залоге:

Наименование имущества, переданного в залог	Балансовая стоимость ОС, переданных в залог, тыс. руб.	Залоговая стоимость имущества, тыс. руб.	Обеспечиваемое обязательство	Сумма обязательства, обеспечиваемого залогом, тыс. руб.	Сумма превышения балансовой стоимости залогового имущества над суммой обязательства, тыс. руб.
Производственное оборудование	729 630	481 499	Кредитный договор №КВЮ/0007/22 от 23.12.22 с ТИМЕР БАНК АО	196 731	532 899

3.24. Информация по забалансовым счетам, не раскрытая в иных разделах Пояснений представлена ниже (в тыс. руб.):

Счет	Показатель	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
003	Материалы, принятые в переработку	9 234	7 902	7 473
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	2 076	1 308	1 178
012	Малоценные активы	13 203	6 714	4 688

3.25. По счету 003 «Материалы, принятые в переработку» отражена стоимость давальческого сырья, полученного от заказчиков.

3.26. По счету 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» отражены суммы списанных с баланса безнадежных долгов.

3.27. По счету 012 «Материальные ценности в эксплуатации» отражена стоимость малоценных активов (мебель, офисная техника, производственный и хозяйственный инвентарь и т.п.), находящихся в эксплуатации, которые были списаны с баланса на затраты по факту передачи в эксплуатацию.

Отчет о финансовых результатах.

3.28. Расшифровка прочих доходов и расходов (стр. 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах) представлена ниже (в тыс. руб.):

	2022г	2021г
Прочие доходы (строка 2340)		
Доходы от уступки права требования (факторинг и проч.)	0	1 336

Доходы от продажи доли Общества (обратный выкуп доли участником)	0	327 150
Доходы, связанные с продажей валюты	169 430	
Излишки, выявленные по рез-ам инвентаризации	228	587
Доходы от реализации (выбытия) ОС и прочего имущества	8 117	4 712
Положительные курсовые разницы и отклонения курса продажи (покупки валюты)	112 347	35 551
Неустойки и возмещение ущерба к получению	2 998	1 187
Списание кредиторской задолженности	689	14 797
Доходы от списания субсидированного кредита и процентов	0	41 461
Прочие доходы	3 085	1 679
ИТОГО	296 894	428 459
Прочие расходы(строка 2350)		
Расходы, связанные с продажей доли Общества участнику (стоимость доли)	0	309 351
Расходы, связанные с продажей валюты	168 466	
Отрицательные курсовые разницы и отклонения курса продажи (покупки валюты)	102 410	32 359
Налоговые доначисления, пени, штрафы и прочие административные санкции	11	5
Резервы по сомнительным долгам	16 420	1 040
Расходы при реализации (выбытии) ОС и прочего имущества	7 777	4 187
Услуги банков	3 352	7 830
Расходы, не уменьшающие н/о базу	3 257	4 001
Прочие расходы	4 902	2 541
ИТОГО	306 594	361 315

3.29. Формирование показателей расхода по налогу на прибыль, отложенного налога на прибыль и текущего налога на прибыль и их взаимосвязь представлены в таблице ниже (в тыс. руб.):

База	Сумма, тыс. руб.	Налог (20%)	Сумма, тыс. руб.
		Расход по налогу на прибыль:	102 024
Прибыль балансовая	503 433	Условный расход по налогу на прибыль	100 687
Постоянные разницы	6 689	Постоянный налоговый расход	1 338
		Отложенный налог на прибыль:	-1 067
ВР по основным средствам	-40 682	Изменение ОНО / ОНА	-8 136
ВР по готовой продукции и полуфабрикатам	3 906	Изменение ОНО / ОНА	781
ВР по оценочным обяз-вам по отпускам	1 955	Изменение ОНО / ОНА	391
ВР по резервам по сомнительным долгам	23 430	Изменение ОНО / ОНА	4 686
ВР по процентам по аренде	-1 277	Изменение ОНО / ОНА	-255
ВР по арендным обязательствам	7 334	Изменение ОНО / ОНА	1 467
Прибыль налогооблагаемая	504 786	Текущий налог на прибыль	100 957

3.30. Раскрытие дополнительной информации о затратах на производство (в тыс. руб.) представлено ниже.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	1 283 792	1 230 078
Расходы на оплату труда	228 625	221 423
Отчисления на социальные нужды	65 450	63 212
Амортизация	82 552	116 930
Прочие затраты	269 340	236 449
Итого по элементам	1 929 759	1 868 092
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(44 806)	(33 271)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 884 952	1 834 821

Отчет о движении денежных средств.

3.31. По статье «Платежи в связи с оплатой труда работников» (строка 4122) отражаются выплаты по заработной плате, суммы НДФЛ, удержанные с заработной платы, а также суммы страховых взносов.

3.32. По статье «Платежи на уплату процентов по долговым обязательствам» (строка 4123) отражаются в том числе суммы выплаченных процентов заимодавцам – физическим лицам и суммы НДФЛ, удержанные с этих сумм и перечисленные в бюджет.

3.33. Взносы в добавочный капитал дочерней компании ООО «Илотекс», осуществляемые на возвратной основе непропорционально долям участников, а также возврат этих взносов, отражаются в составе денежных потоков по текущим операциям по строкам 4125 и 4114 соответственно.

3.34. По статье «Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» (строка 4322) отражаются суммы выплаченных дивидендов и суммы НДФЛ, удержанные с этих сумм и перечисленные в бюджет.

3.35. Краткосрочные депозиты сроком до 3-х месяцев отражаются в составе остатка денежных средств, поэтому движения по ним в отчете о движении денежных средств не отражаются.

4. Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения в 2022 году ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

4.1. В соответствии с Учетной политикой, Общество отразило последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 перспективно, без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета и пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующих отчетному. При этом была проведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

4.2. Размер корректировки балансовой стоимости ОС, проведенной в результате пересмотра сроков полезного использования объектов ОС, установления ликвидационной стоимости и перерасчета сумм накопленной амортизации, составил 225

289 тыс. руб. в сторону увеличения.

4.3. Размер корректировки балансовой стоимости ОС, проведенной в связи с исключением из состава ОС объектов стоимостью менее установленного лимита составил 2 708 тыс. руб. в сторону уменьшения.

4.4. Соответственным образом с указанных сумм корректировок были пересчитаны суммы налоговых активов и обязательств по налогу на прибыль. Суммы всех корректировок отнесены на счет учета капитала и отражены в Отчете о движении капитала.

4.5. В результате показатели бухгалтерского баланса на начало отчетного года откорректированы следующим образом (в тыс. руб.):

		Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Сумма разницы,
АКТИВ				
Основные средства	1150	824 156	1 046 737	222 581
<i>Здания, сооружения</i>	<i>115010</i>	<i>193 719</i>	<i>208 630</i>	<i>14 911</i>
<i>Прочие основные средства</i>	<i>115030</i>	<i>597 127</i>	<i>804 798</i>	<i>207 670</i>
Отложенные налоговые активы	1180	1 371	1 842	471
Итого по разделу I	1100	1 345 048	1 568 099	223 052
БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	2 197 679	2 420 730	223 052
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 059 720	1 237 785	178 065
Итого по разделу III	1300	1 082 425	1 260 489	178 065
Отложенные налоговые обязательства	1420	21 101	66 088	44 987
Итого по разделу IV	1400	748 126	793 113	44 987
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	1700	2 197 679	2 420 730	223 052

4.6. Общество не применяло ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды (лизинга), исполнение которых истекало до конца 2022, таким образом, корректировки бухгалтерской отчетности на начало отчетного периода в отношении действующих договоров аренды (лизинга) не производились.

4.7. Новые договоры аренды (лизинга), заключенные в 2022 году отражались в учете в соответствии с ФСБУ 25/2018.

5. Информация о связанных сторонах

5.1. В соответствии с ПБУ 11/2008 к связанным сторонам относятся аффилированные лица по отношению к Обществу.

5.2. Связанными сторонами по отношению к Обществу являются участники Общества, владеющие более 20% долей в Уставном капитале:

	Участник	Доля в УК
1	Иозель Андрей Геннадьевич	33,60%
2	Жильцов Алексей Владимирович	41,50%

5.3. Связанной стороной по отношению к Обществу является дочерняя компания ООО «Инотекс» (доля участия 24%).

5.4. В отчетном периоде со связанными сторонами осуществлялись следующие операции (в тыс. руб.):

Наименование связанной стороны	Виды осуществляемых операций между Обществом и связанной стороной в отчетном периоде	Объем осуществляемых операций в отчетном периоде,		Задолженность на конец отчетного периода	
		Доход, Выручка, Выбытие средств	Расход, Приобр-ие актива, Поступление средств	Задолженность связанной стороны перед Обществом	Задолженность Общества перед связанной стороной
Иоэль А. Г.	Начисление и уплата процентов по договорам займа, выданным Обществу связанной стороной	35 130	9 481	0	0
	Уступка связанной стороной 3-му лицу долга по займам, выданным Обществу	71 032	0	0	0
	Уступка связанной стороной 3-му лицу долга по процентам по займам, выданным Обществу	27 620		0	0
	Начисление и выплата дивидендов	35 616	47 376	0	11 760
Жильцов А.В.	Уступка 3-м лицом связанной стороне долга по займам, выданным Обществу		203 244	0	0
	Уступка 3-м лицом связанной стороне долга по процентам по займам, выданным Обществу		60 134	0	0
	Начисление и уплата процентов по договорам займа, выданным Обществу связанной стороной	37 000	4 742	0	0
	Уступка связанной стороной 3-му лицу долга по займам, выданным Обществу	203 244		0	0
	Уступка связанной стороной 3-му лицу долга по процентам по займам, выданным Обществу	27 876		0	0
	Начисление и выплата дивидендов	43 990	58 515	0	14 525
ООО "Инотекс"	Взносы в добавочный капитал и возврат взносов	110 000	505 479	94 521	0

5.5. Основным управленческим персоналом (ОУП) включает в себя:

Генеральный директор Елисеев В.М.

Заместитель генерального директора Жильцов Д.В.

Коммерческий директор Вардоиани Ю.В.

Сумма вознаграждений за отчетный период основному управленческому персоналу, включая НДФЛ и суммы начисленных страховых взносов, составляет 18 594 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

6.1. Событиями после отчетной даты, признанными фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год являются:

Выплата оставшейся части дивидендов участникам Общества, подлежащих распределению согласно протокола № 95 от 12.10.22г в сумме 35 000 тыс. руб.

6.2. Наличие и сохранение высокого уровня неопределенности в развитии внешнеполитической ситуации России создает определенные риски для деятельности Общества в ближайшие 12 месяцев, которые пока трудно оценить, в частности в отношении импортно-экспортных операций, таких, как расчеты с иностранными контрагентами и транспортировка товаров.

7. Существенные события отчетного года

Сложившаяся в 2022 году экономическая ситуация в стране в связи с началом специальной военной операции на Украине, в результате которой последовал ряд экономических санкций в отношении России, оказала определенное влияние на деятельность Общества.

В частности резкий рост курсов валют в 1-м квартале и сложности с переводом валюты зарубежным поставщикам повлекли приостановку исполнения импортных контрактов Общества по закупке сырья и комплектующих. Кроме того, негативным фактором для работы Общества явилась частичная мобилизация, в рамках которой было мобилизовано 9 сотрудников Общества, большинство из которых являются высококвалифицированными специалистами, что усугубило и без того острую нехватку производственного персонала в данном регионе.

При этом Обществом были найдены альтернативные варианты импортозамещения в отношении части сырья (полиэфир и комплектующие), а также заключены новые контракты с основными импортерами сырья из Узбекистана (вискоза) и Турции (полиэфир) на условиях предоплаты, предусматривающие также изменение логистических схем поставок. Это повлекло увеличение издержек компании, и, как следствие, привело к некоторому росту цен на продукцию, однако компании удалось не допустить падения объемов продаж и производства, пересмотра ассортимента выпускаемой продукции, а также сокращения штата сотрудников.

Таким образом, можно сказать, что ситуация с СВО в целом не оказала существенного влияния на хозяйственную деятельность и экономическое состояние Общества.

Генеральный директор



Елисеев В.М.