

Общество с ограниченной ответственностью «Нова Ролл-С»

**141205, Московская область, город Пушкино, Кудринское шоссе,
дом 2-а, строение 3 ИНН 5038051412, КПП 503801001,
ОКПО 93730642, тел./факс (495)993-60-41**

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Общества с ограниченной ответственностью «НОВА РОЛЛ-С»
в соответствии с российским законодательством
(продолжение)**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «НОВА РОЛЛ-С» (далее – Общество) за 2022 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

10. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

10.1. Основные сведения об Обществе:

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «НОВА РОЛЛ-С».

Сокращенное наименование Общества: ООО «НОВА РОЛЛ-С».

Юридический адрес Общества: 141205, Московская область, Пушкино г., Кудринское ш., дом № 2-а, строение 3.

Фактический (почтовый) адрес Общества: 141205, Московская область, Пушкино г., Кудринское ш., дом № 2-а, строение 3.

Дата государственной регистрации: 06 июня 2006 года Межрайонная инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Московской области; ОГРН 1065038031563.

ИНН 5038051412/ КПП 503801001.

Участниками общества являются:

- ООО «РоллАгро» ИНН 5038048681/КПП 503801001 - доля в размере 99,999% уставного капитала номиналом 99 999,00 руб.,
- гражданин РФ Асташин Вячеслав Владимирович - доля в размере 0,001% уставного капитала номиналом 1,00 руб.

Размер Уставного капитала Общества: 100 тыс. руб.

Общество имеет обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс и без открытия расчетного счета, расположенное по адресу: 129085, Москва г., поселение Марушкинское вн.тер.г., Совхоза Крекшино п., Южная ул, д. 33, стр. 1. Дата регистрации 12.07.2022 г.

10.2. Вид деятельности.

Основной вид деятельности организации - Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей (ОКВЭД 22.21).

Общество не осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию.

10.3. Исполнительный орган Общества.

Единоличный исполнительный орган – Управляющая компания ООО «Компания Нова Ролл» (ИНН 5038050970), от лица которой без доверенности действует генеральный директор ООО «Компания Нова Ролл» Асташин Вячеслав Владимирович.

Полномочия Единоличного исполнительного органа переданы Управляющей компании на неопределенный срок по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей компании № б/н от 24.04.2017 г. на основании Решения единственного участника Общества от 21.04.2017 г. № б/н.

10.4. Среднесписочная численность персонала Общества.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 180 человек.

11. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского и налогового учета определены приказом руководителя Общества № б/н от 31.12.2021 г. в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021.

11.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также действующими Положениями и Стандартами по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией Управляющей компанией ООО «Компания Нова Ролл» как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Основные средства:

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020).

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 40 тысяч рублей. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с учета. Начисление амортизации производится линейным способом (п. 33, п. 35 ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерской 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" (п. 49 ФСБУ 6/2020).

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

Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", начиная с 01.01.2022 года (п. 48 ФСБУ 25/2018).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 Общество по каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п. п. 49, 50 ФСБУ 25/2018).

Учет при получении имущества в аренду.

Общество 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 "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства" (п. 10 ФСБУ 25/2018).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Указанное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений (п. п. 24, 32, 41 ФСБУ 25/2018).

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 42 ФСБУ 25/2018).

Материально-производственные запасы:

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости, которая 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.

Финансовые вложения:

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

К финансовым вложениям Общества относятся:

- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Общества.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Дебиторская задолженность:

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного

года. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы:

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи продукции.

Все остальные доходы учитываются в составе прочих доходов (ПБУ 9/99).

Расходы:

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в настоящей Учетной политике (п. п. 4, 5 ПБУ 10/99).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных) (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по займам и кредитам:

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п. п. 6, п. 7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно в момент их возникновения.

Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, формируется исходя из суммы обязательства по выплате

отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство в течение отчетного периода определяется ежемесячно в размере 1/12 от суммы оценочного обязательства, рассчитанного на 01 января отчетного года как произведение количества дней предстоящих в отчетном периоде отпусков по всем работникам (исходя из 28 календарных дней по каждому работнику) на среднедневной заработок по организации с учетом начисленных взносов на обязательное социальное страхование.

На отчетную дату производится инвентаризация начисленного оценочного обязательства и его пересмотр, а именно оценочное обязательство рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпусков, не использованных сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных выплат.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, исчисленная по приведенному выше алгоритму, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Если на отчетную дату величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенному выше алгоритму, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков:

В целях составления Отчета о движении денежных средств Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

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

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в качестве возврата ошибочных или излишних платежей;
- оплата контрагентам в качестве возврата ошибочных или излишних платежей.

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

11.2. Учетная политика для целей налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод списания по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Организация не создает резервы по сомнительным долгам и гарантийному ремонту.
Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

12. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На 31.12.2022 г. валюта баланса составляет 6 613 845 тыс. руб., что на 2 126 320 тыс. руб. больше, чем валюта баланса на 31.12.2021 г.

Основные показатели деятельности Общества приведены в разделах 1-9 настоящих Пояснений.

12.1. Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составляет 408 541 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочная дебиторская задолженность в размере 15 795 тыс. руб. – начисленные проценты по договору выданного займа (уплачиваются одновременно с возвратом последней части займа, срок погашения 30.06.2025 г.);

- краткосрочная дебиторская задолженность в размере 392 746 тыс. руб. Основным дебитором является ООО «Нова Ролл Пак», задолженность которого на 31.12.2022 г. составляет 265 311 тыс. руб.

Общество не создавало резервы по сомнительным долгам в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

12.2. Остаток денежных средств на 31.12.2022 г. составляет 3 650 тыс. руб. и состоит из следующих показателей:

расчетный счет/касса	валюта	банк/организация	остаток (тыс. руб.)
Расчетный счет	РУБ	Банк ВТБ	2 612
Расчетный счет	РУБ	ПАО Сбербанк	248
Расчетный счет	РУБ	Банк Санкт-Петербург	742
Расчетный счет	EUR	ПАО Сбербанк	0
Расчетный счет	BYN	ПАО Сбербанк	0
Расчетный счет	EUR	Банк Санкт-Петербург	0
Расчетный счет	USD	Банк Санкт-Петербург	0
Касса	РУБ	Нова Ролл-С	48
Итого			3 650

Курс иностранной валюты к рублю ЦБ РФ на 31.12.2022:

Доллар США (USD) - 70.3375,

Евро (EUR) - 75.6553

12.3. Уставный капитал Общества на 31.12.2022 года составил 100 тыс. руб. Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2022 года составил 100%. Изменений Уставного капитала в 2022 году не производилось.

12.4. Заемные средства Общества на 31.12.2022 г. составляют 3 166 983 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочные заемные обязательства в размере 3 162 547 тыс. руб., в том числе:

- 3 139 000 тыс. руб. – основное обязательство по договору открытия невозобновляемой кредитной линии (лимит исчерпан, дата полного погашения 26.10.2028 г. в соответствии с графиком платежей),

- 23 547 тыс. руб. – основное обязательство по договору займа (срок погашения не ранее 01 ноября 2024г., но не позднее 01 декабря 2024г.);

- краткосрочные заемные обязательства в размере 4 436 тыс. руб. – проценты по договору займа (начисляются и уплачиваются ежемесячно).

Неуплаченные проценты по договору открытия невозобновляемой кредитной линии на 31.12.22 г. отсутствуют (начисляются и уплачиваются ежемесячно).

12.5. Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составляет 2 715 231 тыс. руб.

Основными кредиторами являются ООО «Упаковка и Сервис», от которого на 31.12.2022 г. учтен аванс в сумме 949 544 тыс. руб., ООО «ПромТейп», от которого на 31.12.2022 г. учтен аванс в сумме 797 378 тыс. руб. и ООО «Бренды нового дня» задолженность которому на 31.12.2022 г. составляет 527 400 тыс. руб.

12.6. Оценочные обязательства Общества на 31.12.2022 г. являются краткосрочными.

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2022 г. По мнению руководства, фактический расход по оплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2022 г.

13. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

13.1. Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) **и себестоимость** проданных товаров, продукции, работ, услуг приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	
	за 2022 год	за 2021 год	за 2022 год	за 2021 год
22.21 Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей	4 497 429	5 050 869	(3 550 562)	(4 105 596)
Итого	4 497 429	5 050 869	(3 550 562)	(4 105 596)

Незавершенных работ на 31.12.2022 г. у Общества не имелось.

13.2. Прочие доходы.

(тыс. руб.)

Показатель	За 2022 год	За 2021 год
Реализация прочего имущества	814 689	-
Реализация основных средств	-	454
Прочие операционные доходы	7 548	-
Штрафы, пени и неустойки	-	318
Курсовые разницы	68 715	6 867
Прочие внереализационные доходы	84 248	14 210
Итого	975 200	21 849

13.3. Прочие расходы.

(тыс. руб.)

Показатель	За 2022 год	За 2021 год
Реализация прочего имущества	754 350	-
Реализация основных средств	-	414
Расходы на услуги банков	8 059	16 298
Прочие операционные расходы	57	254
Штрафы, пени и неустойки	1	25
Курсовые разницы	38 125	4 501
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	223	-

Налоги и сборы	475	618
Прочие внереализационные расходы	46 122	28 011
Итого	847 412	50 121

13.4. Налог на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ № 114н от 19.11.02 г.

Для целей налогового учета разработаны специальные регистры, формируемые в бухгалтерской программе. Сумма текущего налога на прибыль определяется Обществом методом отсрочки на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете, путем корректировки условного расхода (дохода) по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового расхода/дохода (ПНР/ПНД), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)	
	за 2022 год	за 2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	335 789	317 292
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	67 158	63 509
Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:	688	235
- материальная помощь работникам	438	-
- другие расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли	250	235
Постоянный налоговый расход (доход)	138	47
Временные разницы отчетного периода, в т.ч. по основным средствам, курсовым разницам	3 175	1080
Изменение отложенного налогового актива (ОНА)	18	(3)
Изменение отложенного налогового обязательства (ОНО)	617	219
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	(67 295)	(63 557)
в т.ч.		
Текущий налог на прибыль	(67 930)	(63 772)
Отложенный налог на прибыль	635	216
Прочее (пересчет ОНА и ОНО за предыдущие периоды)	(2 049)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	266 445	253 735

13.5. Иная информация.

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество выдало следующие обеспечения обязательств в пользу третьих лиц:

- в форме поручительства по обязательствам других организаций в размере 18 536 341 тыс. руб. (фактическая задолженность по состоянию на 31.12.22);
- в форме залога основных средств и залога долей дочерних организаций (100%) по собственным обязательствам в размере 3 139 000 тыс. руб. перед ПАО Сбербанк по договору открытия невозобновляемой кредитной линии.

Оценочная стоимость долей в договорах залога определена по номинальной стоимости долей в размере 74 тыс. руб. В бухгалтерском балансе стоимость долей отражена в размере 3 923 750 тыс. рублей, что превышает величину обеспечиваемых обязательств на 784 750 тыс. рублей.

Вероятность наступления события по исполнению Организацией обязательств по всем выданным обеспечениям оценивается как минимальная.

В отчетном году Общество не получало обеспечений от третьих лиц по обязательствам перед Обществом.

В отчетном году государственная помощь не предоставлялась.

В отчетном году договоров доверительного управления не заключалось.

В ООО «Нова Ролл- С» отсутствуют судебные споры, где ООО «Нова Ролл- С» выступает в качестве истца, ответчика (в т.ч. в качестве третьего лица), а также корпоративные споры, инициированные третьими лицами/участниками и т.д.

14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами и физическими лицами, которые являются связанными сторонами. Все операции со связанными сторонами осуществляются в рублях РФ.

14.1. 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 фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица, ОГРН или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	ООО "РоллАгро"	РФ, ОГРН 1055013636523	Участник	99,999%	-
2.	ООО «Компания Нова Ролл»	РФ, ОГРН 1065038031024	Единоличный исполнительный орган – Управляющая компания	-	-
3.	Асташин Вячеслав Владимирович	РФ	Участник Генеральный директор Управляющей компании, бенефициарный владелец	0,001% - прямое участие 88,64% - косвенное участие	-
Дочерние хозяйственные общества					
4.	ООО «Союзпак»	РФ, ОГРН 1177746906260	дочернее общество	-	100%
5.	ООО «ТЛК Крекшино»	РФ, ОГРН 1147748150340	дочернее общество	-	100%
6.	ООО «ПромТейп»	РФ, ОГРН 1115030001899	дочернее общество	-	100%
Другие связанные стороны					
7.	Инкин Алексей Владимирович	РФ	генеральный директор лица, входящего в одну группу лиц с Обществом	7,36% - косвенное участие	-
8.	Гельдт Кирилл Вадимович	РФ	Управляющий лица, входящего в одну группу лиц с Обществом	4% косвенное участие	-
9.	Кульков Алексей Александрович	РФ	генеральный директор лица, входящего в	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица, ОГРН или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
			одну группу лиц с Обществом		
10.	Матвеев Дмитрий Юрьевич	РФ	генеральный директор лица, входящего в одну группу лиц с Обществом	-	-
11.	Осипов Александр Александрович	РФ	генеральный директор лица, входящего в одну группу лиц с Обществом	-	-
12.	ООО "Нова Ролл-стрейч"	РФ ОГРН 1065038031410	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
13.	ООО "Упаковка и Сервис"	РФ ОГРН 1057748342376	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
14.	ООО "Управляющая Компания Барьерполимер" (ООО УК Барьерполимер")	РФ ОГРН 1157746456163	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
15.	ООО «Оргсинтез ПроЛаб»	РФ ОГРН 1155249003282	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
16.	ООО «Химэкс Лимитед»	РФ ОГРН 1117847263643	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
17.	АО «Химэкс Лимитед»	РФ ОГРН 1027810227752	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
18.	АО «Химэкс-2»	РФ ОГРН 1024700555868	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
19.	ООО «НПО «Олива»	РФ ОГРН 1035001306427	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
20.	ООО «ВЛКЗ «Олива»	РФ ОГРН 1145005000062	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
21.	ООО «Нова Ролл-Логистик»	РФ ОГРН	лицо принадлежит к той группе лиц, к	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица, ОГРН или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
		1205000058768	которой принадлежит данное юридическое лицо		
22.	ООО «Нова Ролл Пак»	РФ ОГРН 1165038053300	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
23.	ООО «МГУ»	РФ ОГРН 1117746363338	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
24.	ООО «Брэндс нового дня»	РФ ОГРН 1067746304647	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-

14.2. К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся следующие операции (с учетом НДС, тыс. руб.):

Связанная сторона	Вид операции	2022 год			2021 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.22	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021
Основное хозяйственное общество (Арендодатель)	Аренда нежилых помещений и оборудования	152 221	Расчеты ежемесячно денежными средствами в соответствии с условиями договора	14 456	123 634	Расчеты ежемесячно денежными средствами в соответствии с условиями договора	-
Основное хозяйственное общество (Заемщик)	Процентные займы	330 000	Расчеты денежными средствами в соответствии с условиями договора (долгосрочный)	285 000	-	-	-
Основное хозяйственное общество (Заемщик)	Проценты по договору займа	15 795	Расчеты денежными средствами в конце срока займа	15 795	-	-	-
Основное хозяйственное общество (Займодавец)	Процентные займы	-	Расчеты денежными средствами в соответствии с условиями договора (долгосрочный)	23 547	-	Расчеты денежными средствами в соответствии с условиями договора (долгосрочный)	23 547

Связанная сторона	Вид операции	2022 год			2021 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.22	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021
Основное хозяйственное общество (Займодавец)	Проценты по договору займа	5 887	Расчеты денежными средствами ежемесячно	4 436	5 887	Расчеты денежными средствами ежемесячно	984
Основное хозяйственное общество (Поручитель)	Поручительство	4 819	Расчеты денежными средствами в соответствии с условиями договора	4 819	-	-	-
Основное хозяйственное общество (Исполнитель)	Услуги единоличного исполнительного органа	41 016	Расчеты ежемесячно денежными средствами в соответствии с условиями договора	3 558	28 649	Расчеты ежемесячно денежными средствами в соответствии с условиями договора	77
Дочерние хозяйственные общества (Поставщик)	Поставка ТМЦ	381 394	Расчеты денежными средствами в соответствии с условиями договора	905	-	-	-
Дочерние хозяйственные общества (Покупатель)	Реализация ТМЦ	935 180	Расчеты денежными средствами в соответствии с условиями договора	28 083	17 426	Расчеты денежными средствами в соответствии с условиями договора	42
Другие связанные стороны (Заемщик)	Процентные займы	1 440 000	Расчеты денежными средствами в соответствии с условиями договора (долгосрочные)	993 000	-	Расчеты денежными средствами в соответствии с условиями договора (долгосрочные)	3 000
Другие связанные стороны (Заемщик)	Проценты по договору займа	29 437	Расчеты ежемесячно денежными средствами в соответствии с условиями договора	29 857	270	Расчеты ежемесячно денежными средствами в соответствии с условиями договора	420
Другие связанные стороны (Поставщик, Исполнитель, Арендодатель)	Поставка ТМЦ, транспортные услуги, аренда погрузчиков	156 424	Расчеты денежными средствами в соответствии с условиями договора	259 661	125 474	Расчеты денежными средствами в соответствии с условиями договора	150 452
Другие связанные стороны (Покупатель, Арендатор)	Реализация материалов, полуфабрикатов и готовой продукции, аренда оборудования	5 413 003	Расчеты денежными средствами в соответствии с условиями договора	278 363	6 084 393	Расчеты денежными средствами в соответствии с условиями договора	145 639

Связанная сторона	Вид операции	2022 год			2021 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.22	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021
Другие связанные стороны (Лицензиар)	Роялти за использование товарного знака	144 000	Расчеты денежными средствами в соответствии с условиями договора	527 400	192 000	Расчеты денежными средствами в соответствии с условиями договора	383 400

По операциям со связанными сторонами резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался, не имелось списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания.

14.3. В 2022 г. дивиденды в пользу Участников Общества не выплачивались.

14.4. В отчетном периоде Общество не выплачивало вознаграждений управленческому персоналу в связи с тем, что управление обществом осуществлялось Управляющей компанией. Информация об операциях с управляющей компанией приведена в п. 14.2 настоящих Пояснений.

15. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

Бенефициарным владельцем является Асташин Вячеслав Владимирович - гражданин РФ.

16. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Имеется информация о фактах хозяйственной деятельности, которая оказала или могла оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты, события, свидетельствующие об обстоятельствах, которые возникли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2022 год: специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года. Возможность оценить указанные последствия события после отчетной даты в денежном выражении отсутствует.

Влияние изменения валютного законодательства и курсов валют отсутствует, Общество, в основном, осуществляет свою деятельность в рублях, и его поставщики и подрядчики не связаны с валютными рисками. Изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами не окажут существенного влияния на деятельность Общества. Санкционные ограничения отсутствуют. Указанные события не могут повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководитель _____ В.В. Асташин

31 марта 2023 г.