

**Пояснения
к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2022 год
ООО «Флекс Филмс РУС»**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Флекс Филмс РУС» (далее «Общество») образовано в 25.09.2018 году. В 2022 году Общество осуществляло:

- производство упаковочной пленки по адресу 142821, Московская область, г. Ступино, деревня Шматово, ул. Индустриальная, владение 33.
- оптовую торговлю пленкой
- строительство завода по производству пленки по адресу 142821, Московская область, г. Ступино, деревня Шматово, АОЗТ «Колычева»

Общество зарегистрировано по адресу 142821, Московская обл, г.о. городской округ Ступино, г Ступино, д Шматово, ул Индустриальная, влд. 33

Обособленное подразделение общества зарегистрировано по адресу 115230, Москва, Каширское шоссе д.3. корп.2. стр.9

Среднесписочная численность персонала Общества за отчетный период составила 209 человек. В 2022 года Общество использовало офисное помещение, расположенное по адресу:

-115230, Москва, Каширское шоссе д.3. корп.2. стр.9, площадью 175,18 кв.м.(с августа 2022 225,89 кв.м, Дополнительное соглашение от 22.07.2022), Договор №АС-175-50-10 от 01.10.2019 нежилого (офисного) помещения с ООО «Интерком» . Срок договора 30.09.2024.

Учредитель Общества Флекс Мидл Ист ФЗЭ (FLEX MIDDLE EAST FZE) (юридическое лицо созданное по праву Объединенных Арабских Эмиратов, регистрационный номер 00727, местонахождение: участок МО0728, улица 205, почтовый ящик: 17930, 12, Джебел Али Свободной зоны, Дубай, Объединенные Арабские Эмираты) владеет долей в уставном капитале Общества в размере 99,99%.

Учредитель Общества Джунаид Кхан владеет долей в уставном капитале Общества в размере 0,01%.

Конечной контролирующей стороной является Компания Юфлекс Лимитед, расположенная по адресу A – 107 - 108, Sector - IV, Noida- 201301 (U.P.), Индия. Акции компании котируются на следующих биржах:

- Бомбейская фондовая биржа, расположенная по адресу Phiroze Jeejeebhoy Towers, Dalal Street, Mumbai- 400001.

- Национальная фондовая биржа Индии, расположенная по адресу Exchange Plaza, C-1, Block G, Bandra Kurla Complex, Bandra (E), Mumbai – 400 051

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор – Джунаид Кхан Икбал.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах стоимостные показатели указаны в тысячах рублей.

2. Сведения об аудиторе

Акционерное общество Юникон АО

ИНН/КПП 7716021332/770601001

Юридический адрес: 117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50.

II. Способы ведения бухгалтерского учета.

1. Основа составления

Данная промежуточная финансовая отчетность специального назначения не является полноценной бухгалтерской (финансовой) отчетностью, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности в отношении состава промежуточной отчетности и отражения сравнительных показателей.

Данная промежуточная финансовая отчетность составлена в соответствии с учетной политикой и принципами, содержащимися в руководстве по бухгалтерскому учету Группы Юфлекс и приведенными в разделах 2 - 10 данных пояснений.

2. Существенные элементы учетной политики

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности используется Учетная политика, утвержденная Приказом № 4/УП от 31.12.2021.

Непрерывность деятельности

При подготовке финансовой информации руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Активы и обязательства отражены исходя из того, что Общество сможет погасить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Финансовая информация составлена, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно, и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В соответствии с допущением о непрерывности деятельности Общество намерено осуществлять деятельность в обозримом будущем и не имеет намерений или потребности в ликвидации, прекращении текущих операций или обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

В феврале 2022 года в связи с началом специальной военной операции Российской Федерации по защите Донецкой и Луганской народных республик ряд иностранных государств объявили и ввели в отношении Российской Федерации и отдельных физических и юридических лиц Российской Федерации, а также отдельных секторов российской экономики экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению и последующему росту курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или

разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

По мнению Правительства РФ, Россия располагает денежными ресурсами, достаточными для обеспечения устойчивости финансовой системы в условиях санкций и внешних угроз. Также принимается целый комплекс оперативных антикризисных мер по урегулированию ситуации на рынках.

В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме без каких-либо существенных изменений или ограничений.

Руководство Общества считает, что геополитический конфликт на Украине не будет иметь каких-либо существенных негативных последствий для деятельности и финансовых показателей Общества и не повлияет на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Однако, данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данного письма. Влияние дальнейших событий и/или возможных новых экономических санкций, которые могут быть введены против Российской Федерации и ее резидентов недружественными государствами, на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от текущей оценки руководства, сделанной по состоянию на дату подписания данного письма.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2022 г. Курсы валют составили на

31 декабря 2022 за 1 доллар США – 70,3375 руб, на 31 декабря 2022 за 1 евро – 75,6553, на 31 декабря 2022 100 INR- 84,3397; на 31 декабря 2021 за 1 доллар США – 74,2926 руб, на 31 декабря 2021 за 1 евро– 84,0695; на 31 декабря 2020 за 1 доллар США – 73,8757 руб; на 31 декабря 2020 за 1 евро – 90,6824 .

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение квартала по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности свернуто.

4. Основные средства

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Введение нового стандарта ФСБУ 6/2020 не повлияло на подход Общества к учету Основных Средств.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

- Здания и сооружения – 5-30 лет
- Машины и оборудование -10-25 лет
- Транспортные средства 5 лет;
- Компьютерная техника 2-4 года;
- Прочие 3-5 лет.

5. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету "Запасы" ФСБУ 5/2019.

Стоимость фактически поступивших в организацию и оприходованных товарно-материальных ценностей определяется по фактической себестоимости приобретения.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). При списании материалов в производство и отгрузке товаров на продажу оценка производится по методу средней себестоимости.

Последующая оценка запасов производится на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая следующим образом:

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей создается, исходя из оценки Обществом фактического обесценения имеющихся в наличии остатков запасов. При этом оценивается наличие признаков обесценения запасов.

Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

8. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме вклада, внесенного учредителем Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного капитала.

9. Доходы

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки:

- Доходы от сдачи имущества в аренду;
- Положительные курсовые разницы;
- Суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- Прочие доходы в соответствии с разделом III ПБУ 9/99 «Доходы организации».

10. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы на приобретение товаров для перепродажи и прямых расходов произведенной продукции.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, сбору заказов, расходы на продвижение продуктов и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере

В составе прочих расходов учитываются расходы:

- Курсовые разницы;
- Разницы по операциям купли-продажи валюты;
- Дебиторская задолженность, не покрытая созданным резервом по сомнительным долгам, по которой срок исковой давности истек;
- Штрафы, пени и неустойки, присужденные или признанные компанией;
- Прочие расходы в соответствии с разделом III ПБУ 10/99.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

В 2019 году Общество получило в аренду помещения:

-115230, Москва, Каширское шоссе д.3. корп.2. стр.9, площадью 175,18 кв.м.

Стоимость арендуемых помещений не может быть определена, поскольку в заключенных договорах аренды или актах приемки-передачи информация о стоимости арендуемого помещения отсутствует.

тыс.руб.			
Основные средства	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Здания и сооружения	1414170	1402640	1400764
Амортизация зданий и сооружений	(211083)	(128942)	(47233)
Земля	537802	280302	280302
Транспортные средства в лизинге	16754	18403	7105
Амортизация Транспортных средств в лизинге	(3493)	(1081)	(1646)
Транспортные средства	12102	4106	4079
Амортизация Транспортных средств	(3335)	(1223)	(533)
Машины и оборудование	2450480	2365859	2345163
Амортизация Машин и оборудования	(394514)	(233846)	(79270)
Прочие ОС	47357	31627	13664
Амортизация прочих ОС	(28259)	(8822)	(2499)

Незавершенные капитальные вложения (завод по производству упаковочной пленки по адресу 142821, Московская область, г. Ступино, деревня Шматово, ул. Индустриальная, владение 4, строение 1	416188	173993	165345
Авансовые платежи, связанные с приобретением и строительством основных средств	235042	264941	24395
Итого (строка 1150 Бухгалтерского баланса)	4489211	4167957	4109636

Общество сдает по договору субаренды нежилого помещения 01/10/21 от 01.10.2021, с ООО «Флекс Кемикалз ПВТ ЛТД» помещение площадью 10 кв. м. по адресу 115230, Москва, Каширское шоссе д.3. корп.2. стр.9. Срок субаренды 31.07.2023. Движения по Основным средствам за 2022 отражены в Приложение 1 «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

2. Прочие внеоборотные активы

Общество по Кредитному соглашению № 001/0335L/19, 08.08.2019 с АО ЮНИКРЕДИТ БАНК 28.08.2019 года выплатило комиссию за Управление Кредитным соглашением в сумме 8 372 612,85 руб. Кредит предоставляется на 108 месяцев.

В рамках Договор оказания услуг FFR- FME/SRV/010419 от 01.04.2019 с Флекс Мидл Ист ФЗЕ, 30.09.2019 была оказана юридическая консультация по подтверждению гарантии в отношении Кредитного соглашения с ЮНИКРЕДИТ БАНК в сумме 581 994.95 руб. Кредит предоставляется на 108 месяцев, до 07.08.2028 года.

В рамках Договор оказания услуг от 28.05.2020 с Hogan Lovells Middle East LLP, 28.05.2020 была оказана юридическая консультация по подтверждению гарантии в отношении Кредитного соглашения с ЮНИКРЕДИТ БАНК в сумме 887 157.60 руб. Кредит предоставляется на 108 месяцев, до 07.08.2028 года.

Общество в 2020 г приобрело неисключительные Права ПО Office Standart 2019, Win PRO 10-32, дополнительные лицензии на 1 С Предприятие 8.3.

тыс. руб.			
Прочие внеоборотные активы	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Комиссия за управление по кредитному соглашению	5241	6178	6174
Подтверждение корпоративной гарантии (кредит с Юникредит) первый год	368	434	434
Подтверждение корпоративной гарантии (кредит с Юникредит) второй год	606	714	714
Лицензия ПО	1100	1925	1845

Медицинское страхование сотрудников		218	14
Сертификация продукции	115	145	
КАСКО страхование	221		
Итого (строка 1190 Бухгалтерского баланса)	7651	9614	9181

3. Запасы

тыс. руб.

Запасы	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Материалы	713437	498857	347333
Полуфабрикаты	107015	84786	76780
Незавершенное производство	42359	25512	47392
Товары для перепродажи	858198	76533	30988
Готовая продукция	48341	41376	62584
Отгруженная готовая продукция	-	2041	1139
Итого (строка 1210 Бухгалтерского баланса)	1769350	729105	566216

Движения по Запасам за 2022 отражены в Приложение 1 «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

4. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Состав дебиторской задолженности Общества приведен в таблице ниже:

тыс. руб.

Вид дебиторской задолженности	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Дебиторская задолженность покупателей	786424	809712	501085
Резервы по сомнительным долгам	-56155	-2461	-4823
Дебиторская задолженность по налогам	10840	4814	3653
Авансы выданные поставщикам	263631	64590	30648
Авансы выданные подотчет сотрудникам	455	411	577
Прочая дебиторская задолженность	18712	6277	5452

Итого (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	1023907	883343	536592
---	----------------	---------------	---------------

Расшифровка Финансовые вложения строка 1240 Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	111
Итого (строка 1240 Бухгалтерского баланса)	-	-	111

По договору займа 1/2022 от 14.06.2022 в 4 кв. 2022 заемщик ООО Флекс Кемикалз ПВТ ЛТД погасил тело займа 321,181 тыс. евро и проценты 8,214 тыс. евро.

По договору займа 1/2022 от 14.06.2022 за 3 кв. 2022 Общество выдало ООО Флекс Кемикалз ПВТ ЛТД траншей на сумму выданных 40,925 тыс. евро, сумма погашенных траншей 490,698 тыс. евро. Задолженность Флекс Кемикалз ПВТ ЛТД на 30.09.2022 составила 321,181 тыс. евро, что в рублевом эквиваленте равно 17796 тыс. руб. Сумма начисленных процентов за 3 кв. 2022 6,939 тыс. евро и на 30.09.2022 составляет 8,029 тыс. евро, что в рублевом эквиваленте равно 444 тыс. руб.

По договору займа 1/2022 от 14.06.2022 за 2 кв. 2022 Общество выдало ООО Флекс Кемикалз ПВТ ЛТД траншей на сумму 770,954 тыс. евро, что составляет 40 809 тыс.руб. Сумма начисленных на 30.06.2022 процентов составила 1,090 тыс. евро, что составляет 772 тыс.руб.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 Бухгалтерского баланса):
тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Денежные Средства в рублях на расчетных счетах (Юникредит банк)	6493	27125	10030
Денежные Средства в валюте на расчетных счетах (Юникредит банк)	1651	29840	80486
Денежные средства на рублевых депозитных счетах (Юникредит банк)	304169	138100	37800
Денежные средства на валютных депозитных счетах (Юникредит банк)	-	-	-
Денежные средства на карточном счете (Юникредит банк)	-	235	34

Итого (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	312313	195300	128350
---	---------------	---------------	---------------

Расшифровка строки 4119 отчета о движении денежных средств «Прочие поступления» приведена в таблице ниже:

Итого прочие поступления по текущей деятельности	2022	2021
Проценты к получению, начисленные на остаток расчетного счета Юникредит	9914	1601
Свернутый НДС	297839	-
Проценты к получению по договору займа Кемикалз	484	13
Прочие поступления	13513	-
Итого (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)	321750	1614

Расшифровка строки 4129 формы 4 «Прочие платежи по текущей деятельности» приведена в таблице:

Виды платежей	2022	2021
Результат от сворачивания НДС	-	64513
Комиссия банка по кредитному соглашению	-	-
Налоги	3661	13767
Расчеты с сотрудниками	12370	8887
Страховые взносы	60779	50363
Комиссия за услуги банка	5088	8860
Прочие платежи	8070	
Итого (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)	89968	146390

6. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Страхование в прочих оборотных активах	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Страхование дебиторской задолженности	351	4084	-
Комиссия банка по кредитному соглашению	-	-	937
Медицинское страхование	-	516	622
Страхование КАСКО	340	505	133
Лицензия ПО		144	539
Консультационные услуги (кредит Юникредит)	-	-	175

Страхование ОСАГО	-	51	14
Страхование залога	-	37	41
Страхование имущества	1818	2353	1794
Страхование перевозки	267		1072
Страхование убытков от перерыва в производстве	1277	1218	1219
Страхование опасных объектов	-	8	23
Итого (строка 1260 Бухгалтерского баланса)	4053	8916	6569

7. Уставный капитал и акции Общества

По состоянию на 31 декабря 2022 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 1 613 992 тыс. руб.

Расшифровка строки 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» Бухгалтерского баланса: тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 30.09.2022	на 30.06.2022
Добавочный капитал (без переоценки)	-776	-776	-776
Итого (строка 1350 Бухгалтерского баланса)	-776	-776	-776

Добавочный капитал сформирован за счет разницы в курсе Доллара США, указанного в Протоколе внеочередного общего собрания участников 2 от 06.02.2019 о внесении денежных средств в Уставный капитал общества и курса на день фактического перечисления денежных средств.

8. Займы и заемные средства

В течение 2022 года:

Общество привлекало заемные средства по Долгосрочному Кредитному соглашению № 07I97L от 06.12.2022 с АО Альфа Банк. Общая сумма траншей на 31.12.2022 составила 78 191 тыс. руб. остаток непогашенной задолженности на 31.12.2022 составляет 78 191 тыс. руб. процентная ставка по соглашению – ключевая ставка Банка России + 2,5 годовых. Сумма начисленных процентов на 31.12.2022 205 тыс. руб., из них уплаченных 205 тыс. руб. Срок погашения по кредитному соглашению 23.09.2032.

По Долгосрочному Кредитному соглашению № 001/0335L/19 от 08.08.2019 с АО Юникредит Банк. Общая сумма траншей на 31.12.2022 составила 2 731 045 тыс. руб., из них погашено в 2022 404 599 тыс. руб., остаток непогашенной задолженности на 31.12.2022 составляет 2 326 446 тыс. руб. процентная ставка по соглашению – ключевая ставка Банка России + 2,44 годовых.

Сумма начисленных процентов на 31.12.2022 337 090 тыс. руб., из них уплаченных 341 192 тыс. руб.

По Долгосрочному Кредитному соглашению сумма траншей к погашению в течение периода 01.01.2023-31.12.2023 года составляет 404 599 тыс. руб.

Срок погашения по кредитному соглашению 07.08.2028.

Общество привлекало заемные средства по краткосрочному договору займа (Соглашению № 001/0146L/20 от 28.05.2020) с АО Юникредит Банк. Общая сумма траншей за 2022 составила 140 000 тыс. руб., процентная ставка по соглашению фиксируется для каждого транша. Общество в течение 2022 года погасило задолженность по краткосрочному кредитному соглашению в сумме 140 000 тыс. руб. Сумма начисленных процентов на дату погашения займа 1 083 тыс.руб., из них уплаченных 1 083 тыс. руб. Займ погашен 23.09.2022.

В течение 2021 года:

Общество погасило задолженность по краткосрочному Договору займа 1/2019 от 28.03.2019 с Флекс Мидл Ист ФЗЕ, процентная ставка 6 % годовых, в сумме 522,9 тыс. USD. Сумма начисленных процентов на дату погашения 2,20 тыс. USD, из них уплаченных 2,20 тыс. USD. Займ погашен 31.03.2021.

По Долгосрочному Кредитному соглашению № 001/0335L/19 от 08.08.2019 с АО Юникредит Банк. Общая сумма траншей на 31.12.2021 составила 2 731 045 тыс. руб., процентная ставка по соглашению – ключевая ставка Банка России + 2,44 годовых. Сумма начисленных процентов на 31.12.2021 223 282 тыс.руб., из них уплаченных 217 323 тыс. руб.

По Долгосрочному Кредитному соглашению сумма траншей к погашению в течение 2022 года составляет 404 599 тыс. руб.

Срок погашения по кредитному соглашению 07.08.2028.

Общество привлекало заемные средства по краткосрочному договору займа (Соглашению № 001/0146L/20 от 28.05.2020) с АО Юникредит Банк. Общая сумма траншей за 2021 составила 24 000 тыс. руб., процентная ставка по соглашению фиксируется для каждого транша. Общество в течение 2021 года погасило задолженность по краткосрочному кредитному соглашению в сумме 278 000 тыс. руб. Сумма начисленных процентов на дату погашения займа 4 005 тыс.руб., из них уплаченных 4 005 тыс. руб. Займ погашен 22.04.2021.

В течение 2020 года Общество привлекало заемные средства:

По Долгосрочному Кредитному соглашению № 001/0335L/19 от 08.08.2019 с АО Юникредит Банк. Общая сумма траншей на 31.12.2020 составила 1 126 545 тыс. руб., процентная ставка по соглашению – ключевая ставка Банка России + 2,44 годовых. Сумма начисленных процентов на 31.12.2020 177 805 тыс.руб., из них уплаченных 175 309 тыс. руб.
Срок погашения по кредитному соглашению 07.08.2028.

Сумма процентов включенных в стоимость инвестиционного актива составила 39 302 тыс.руб.

Сумма дохода от временного использования средств полученного кредита составила 1 874 тыс. руб.

По краткосрочному Договору займа 1/2019 от 28.03.2019 с Флекс Мидл Ист ФЗЕ на сумму 2 000 тыс. USD, процентная ставка 6 % годовых. Общество погасило задолженность по краткосрочному займу на 31.12.2020 в сумме 3 117,1 тыс. USD. Сумма начисленных процентов на 31.12.2020 8 тыс. USD. Срок погашения займа 31.03.2021.

По краткосрочному договору займа (Соглашению № 001/0146L/20 от 28.05.2020) с АО Юникредит Банк. Общая сумма траншей на 31.12.2020 составила 443,900 тыс. руб., процентная ставка по соглашению фиксируется для каждого транша. Общество погасило задолженность по краткосрочному кредитному соглашению на 31.12.2020 в сумме 189 900 тыс. руб. сумма начисленных процентов на 31.12.2020 7 218 тыс.руб., из них уплаченных 6 500 тыс. руб. Срок погашения по этому займу до 16.06.2021.

тыс. руб.

Долгосрочные Заемные средства	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Кредитное соглашение № 001/0335L/19 от 08.08.2019 с АО Юникредит Банк	1921847	2326446	2731045
Кредитное соглашение № 07197L от 06.12.2022 с АО Альфа Банк	78190	-	-
Итого (строка 1410 Бухгалтерского баланса)	2000037	2326446	2731045

тыс. руб.

Краткосрочные Заемные средства	на 31.12.2022	на 30.09.2022	на 30.06.2022
Проценты по Долгосрочному Кредитному соглашению № 001/0335L/19 от 08.08.2019 с АО Юникредит Банк	12340	12432	17306
Кредит по Долгосрочному Кредитному соглашению № 001/0335L/19 от 08.08.2019 с АО Юникредит Банк	404599	404599	404599
Итого (строка 1510 Бухгалтерского баланса)	416939	417031	421905

9. Налог на прибыль организации

Общество осуществляет два вида деятельности - производство продукции и перепродажу товаров.

Деятельность по производству продукции осуществляет в экономической зоне «Ступино Квадрат» и облагается налогом на прибыль в размере 2 % в Федеральный бюджет и 0% в Региональный бюджет.

Деятельность по перепродаже товаров осуществляется в экономической зоне «Ступино Квадрат» и облагается налогом на прибыль в размере 3 % в Федеральный бюджет и 17% в Региональный бюджет.

Общество ведет отдельный учет доходов, расходов по двум видам деятельности.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль в 2022 году составила 15 577 тыс. руб. По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2022 году составила 18 961 тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль в 2021 году составила 16 728 тыс. руб. По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2021 г. Составила 18 937 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

База для начисления 2% в федеральный бюджет, производственная деятельность

тыс. руб.

Наименование	2022	2021
Бухгалтерская прибыль/убыток до налогообложения (строка 2300)	733892	620529
Условный расход/ доход по налогу на прибыль	14678	12411
Постоянные разницы	50170	69295
Постоянные налоговые обязательства (активы) (строка 2421)	1003	1386
Временные вычитаемые разницы	104476	31258
Изменение отложенных налоговых активов(строка 2450)	2090	625
Налогооблагаемые временные разницы	1966	3347
Изменение отложенных налоговых обязательств (строка 2430)	39	67
Текущий налог на прибыль (ТНП)	17810	14489

База для начисления 17% в региональный бюджет Подразделение в Москве

тыс. руб.

База для начисления 17% в региональный бюджет Подразделение в Москве

Наименование	2022, доля 0.76%	2021, доля 0.74%
Бухгалтерская прибыль/убыток до налогообложения (строка 2300)	733892	620529
Условный расход/ доход по налогу на прибыль	948	781
Постоянные разницы	50170	69295
Постоянные налоговые обязательства (активы) (строка 2421)	65	87
Временные вычитаемые разницы	104476	31258
Изменение отложенных налоговых активов(строка 2450)	135	39
Налогооблагаемые временные разницы	1966	3347

Изменение отложенных налоговых обязательств (строка 2430)	2	4
Текущий налог на прибыль (ТНП)	1150	903

База для начисления 3 % федеральный бюджет и 17% в Региональный бюджет, деятельность по перепродаже товаров

тыс. руб.

база для начисления 3 % федеральный бюджет и 17% в региональный бюджет

Наименование	2022	2021
Бухгалтерская прибыль/убыток до налогообложения (строка 2300)	(54610)	17 686
Условный расход/ доход по налогу на прибыль	(10922)	3 537
Постоянные разницы	3078	
Постоянные налоговые обязательства (активы) (строка 2421)	616	
Временные вычитаемые разницы	985	
Изменение отложенных налоговых активов(строка 2450)	197	
Налогооблагаемые временные разницы	(63937)	
Изменение отложенных налоговых обязательств (строка 2430)	(12787)	
Текущий налог на прибыль (ТНП)	(22896)	3 537

Сумма вычитаемых временных разниц в целях определения текущего налога на прибыль составила 105460 тыс. руб. Вычитаемые временные разницы связаны с отражением:

оценочного обязательства по Бонусу покупателей начисленного за 2022, резерва под сомнительную дебиторскую задолженность, резерва по не отгулянным отпускам, созданных только в бухгалтерском учете.

Сумма налогооблагаемых временных разницы составили - 61971 тыс. руб.

Налогооблагаемые разницы связаны с отражением положительных курсовых разниц, отраженных только в бухучете.

10. Прочие обязательства

тыс. руб.

Прочие обязательства	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Обязательство по договору лизинга АЛ 132670/02-19 от 08.07.2019 с ВТБ Лизинг АО	-	-	70
Обязательство по договору лизинга АЛ 132670/01-19 от 15.04.2019 с ВТБ Лизинг АО	-	-	-

Обязательство ООО "Каркаде" по Договору лизинга № 36803/2021 от 06.12.2021	1270	2717	-
Обязательство ООО "Каркаде" по Договор лизинга № 36256/2021 от 30.11.2021	-	1603	-
Обязательство по договору лизинга № 2599103-ФЛ/ОРП1-21 от 19.03.2021 с АО "ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "ЕВРОПЛАН"	-	182	-
Обязательство по договору LS-776824/2021 от 04.10.2021 с Мэйджор Лизинг ООО	-	920	-
Обязательство по договору 6659/1/A/20/1 от 25.01.2021 с АО "Дойче Лизинг Восток"	682	-	-
Обязательство по договору 32683-МСК-22-АМ-Л от 28.11.2022 с АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	1148	-	-
Итого (строка 1450)	3100	5422	70

В 2022 году Общество приобрело по договору № 32683-МСК-22-АМ-Л от 28.11.2022 лизинга с АЛЬФАМОБИЛЬ ООО автомобиль KIA RIO. Срок лизинга 36 месяцев. Сумма платежей по договору 2 414 тыс.руб.

В 2021 году Общество приобрело по договору 36803/2021 от 06.12.2021 лизинга с ООО "Каркаде" автомобиль Toyota Alphard. Срок лизинга 36 месяцев. Сумма платежей по договору 7 347 тыс.руб.

В 2021 году Общество приобрело по договору лизинга 36256/2021 от 30.11.2021 с ООО "Каркаде" автомобиль Toyota Hiace. Срок лизинга 25 месяцев. Сумма платежей по договору 5 737 тыс.руб.

В 2021 году общество приобрело по договору лизинга с ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "ЕВРОПЛАН" Автомобиль Nissan Qashqai, Договор № 2599103-ФЛ/ОРП1-21 от 19.03.2021, Срок лизинга 24 месяцев. Сумма платежей по договору 1 852 тыс.руб.

В 2021 году Общество приобрело по договору лизинга 6659/1/A/20/1 от 25.01.2021 с Дойче Лизинг Восток АО Автопогрузчик дизельный Linde H30D/351-05. Срок лизинга 48 месяцев. Сумма платежей по договору 3 067 тыс.руб.

Имущество приобретенное по договорам лизинга учитывается на балансе Общества. Амортизация начисляется линейным способом.

11. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Задолженность поставщикам	1681329	476564	230328

Авансы полученные	72639	10132	9642
Задолженность по налогам	7787	30855	16349
Задолженность по страховым взносам	4712	3873	3269
Задолженность по зарплате	166	2023	2583
Прочая кредиторская задолженность	17872	11063	11540
Итого (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	1784505	534510	273708

12. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства	тыс. руб.		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Обязательства Общества по неотгулянным отпускам сотрудников	18887	15317	10343
Обязательства Общества по страховым взносам по неотгулянным отпускам сотрудников	3386	2676	2070
Бонусы Покупателям	77857	42617	17022
Итого (строка 1540 Бухгалтерского баланса)	100130	60610	29435

Движения по Оценочным обязательствам за 2022 отражены в Приложение 1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

13. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции и товаров:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2022	2021
Готовая продукция	5917538	4592387
Товары для перепродажи	1268540	595271
Итого (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	7186078	5187658

Бонусы покупателям исчисленные по итогам отчетного периода уменьшают выручку за отчетный период.

14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей продукции и товаров:

Наименование показателя	тыс.руб	
	2022	2021
Готовая продукция	4387781	3369419
Товаров	1086776	568291
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	5474557	3937710

Состав затрат на производство отражен в Приложение 1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Состав и структура коммерческих расходов представлена в таблице:

тыс.руб.

Наименование расходов по элементам затрат	2022	2021
Доставка товара до покупателя	44226	40963
Оплата труда	31777	18964
Медицинское страхование	418	
Таможенное оформление	1818	4045
Сертификация товара	258	926
Погрузка готовой продукции	4644	6597
Страховые взносы и Взносы в ФСС от НС и ПЗ	6283	4072
Комплектация заказов	3939	2683
Расходы на обеспечение транспортом	166	326
Командировочные расходы	4321	2714
Маркетинговые расходы	204	853
Расходы на связь	344	350
Образцы товара	0	30
Представительские расходы	330	224
Компьютеры и оборудование	-	-
Курьерские и почтовые расходы	-	51
Рекламные расходы	189	9294
Простой ТС	-	-
Страхование Дебиторской задолженности	6644	4148
Подбор и обучение персонала	0	5
Экологические платежи	-476	-
Услуги склада ответственного хранения	374	-
Итого (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	105459	96245

Состав и структура Управленческих расходов представлена в таблице:

тыс.руб.

Наименование расходов по элементам затрат	2022	2021
Амортизация	20865	75322
Оплата Труда	83320	67991
Страховые взносы и Взносы в ФСС от НС и ПЗ	16860	13512
Вывоз отходов и мусора	5084	3366
Расходы на Мебель	-	48
Продукты питания	1394	937
Ремонт и обслуживание зданий и сооружений	3269	4201
Аренда офиса	3104	3282
Охрана труда	2729	3164
Ремонт и обслуживание оборудования	2615	2818
Содержание объектов инфраструктуры	6853	6853
Простой в порту	48	154

Хозтовары	1948	3447
Расходы на осодержание транспорта	5057	3918
Расходы на обеспечение транспортом	4775	3881
Страхование имущества	5575	4075
Содержание офиса	2604	1804
Охрана объекта	4932	4921
Юридические услуги	274	1668
Консультационные услуги	3620	3093
Страхование убытков от перерыва в производстве	3179	2643
Медицинское страхование сотрудников	1617	1472
Услуги переводчика	306	1659
Уборка территории	9406	7159
Аудиторские услуги	3450	2790
Расходы на связь	1265	1524
Обучение сотрудников	1747	1219
Спецодежда	400	1076
Расходы на Рекрутмент	464	890
Канцтовары	378	799
Государственные пошлины	705	913
Компьютеры и оборудование	1143	85
Командировочные расходы	4941	5921
Сервисный договор	223	468
Курьерские и почтовые расходы	691	970
Расходы на оформление разрешения и приглашения на работу	246	125
Страхование перевозки грузов	-	801
Расходы на интернет	496	496
Страхование транспорта	974	309
Водоснабжение завода	1075	-
Вода в офис	640	346
Простой ТС	-	69
Лицензия на ПО	1342	680
Таможенное оформление	-	106
Расходы на IT поддержку	-	3909
Услуги нотариуса	279	113
Услуги видеонаблюдения	108	108
Имущественные налоги	98	87
Парковка у офиса	175	156
Представительские расходы	624	465
Страхование залога	37	48
Аренда земли	10	10
Экологический сбор	113	3524
Итого (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	211058	249395

15. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022		2021	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению/ к уплате	484	338173	1	227454
Курсовые разницы		324320	1549	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	976		-	480
Резерв под сомнительную дебиторскую задолженность		53694	-	-2362
Расходы на услуги банков		5192	-	10438
НДС не принимаемы к вычету		758	-	4490
Прочие доходы/расходы	13517	14366	3134	29828
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		1072	10	1434
Реализация прочего имущества	9267		8413	-
Реализация Основных Средств			1156	-
Безвозмездная передача готовой продукции		3673	-	2560
Исправительные записи по операциям прошлых лет	5402	3061	9348	15384
Списание дебиторской задолженности		1059		
Итого (строка 2340 и строка 2350 отчета о финансовых результатах)	29646	745368	23611	289706

Бонусы покупателям, отраженные на счете 91.02 в сумме 41 272 тыс. руб. уменьшают выручку за отчетный период.

16. Связанные стороны

Головная организация

Общество контролируется Флекс Мидл Ист ФЗЕ, юридическое лицо созданное по праву Объединенных Арабских Эмиратов, регистрационный номер 00727, местонахождение: участок MO0728, улица 205, почтовый ящик: 17930, 12, Джебел Али Свободной зоны, Дубай, Объединенные Арабские Эмираты) владеет долей в уставном капитале Общества в размере 99,99%.

Компании входящие в состав международной группы Юфлекс:

Юфлекс Лимитед (Подразделение пленки), юридическое лицо созданное по праву Республики Индия, местонахождение: A-1, SECTOR -60, NODIA -201301, UTTAR PRADESH.

Юфлекс Лимитед (Подразделение голографии), юридическое лицо созданное по праву Республики Индия, местонахождение: A-1, SECTOR -60, NODIA -201301, UTTAR PRADESH.

Флекс Филмс Европа СП.З.О.О, юридическое лицо созданное по праву Республики Польша, местонахождение местонахождение 62-300, WRZESNIA, ST. GEN. WLADYSLAWA SIKORSKIEGO 48

Флекс Мидл Ист ФЗЕ, юридическое лицо созданное по праву Объединенных Арабских Эмиратов, местонахождение Plot MO0728,PO BOX:17930, Jebel ALI Free Zone,Dubai UAE

Флекс П. Филмс Египет, юридическое лицо созданное по праву Арабской республики Египет, местонахождение Plot No. R2 in Engineering Square(e2) IDG, North extension of Industrial Zones, 6 th October city, Arab Republic

Флекс Филмс Европа КФТ, юридическое лицо созданное по праву Государства Венгрии, местонахождение 2651 Restag,Pusztaszantoi ut 26-28., Hungary

Флекс Филмс США ИНК., юридическое лицо созданное по праву США

Общество с ограниченной ответственностью «Флекс Кемикалз Пвт Лтд», юридическое лицо созданное по праву Российской Федерации, ОГРН 1187746741060, находящаяся по адресу 115230, Москва, Каширское шоссе д.3. корп.2. стр.9.

Продажи связанным сторонам

Наименование связанной стороны	тыс. руб.		
	2022	2021	2020
«Флекс Кемикалз Пвт Лтд» , Договор субаренды помещения от 15.10.2019	188	188	188
Флекс Филмс Европа СП.З.О.О., Договор FFR-SL-95-15062020 от 15.06.2020, FFR-SL-96-20062020 от 20.06.2020	-	18468	100903
«Флекс Кемикалз Пвт Лтд» , Договор поставки Химия	1447	-	-
Флекс Мидл Ист ФЗЕ, FFR-FME02022022 от 02.02.2022	276	-	-
Итого	1911	18656	101 091

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров:

Наименование связанной стороны	тыс. руб.		
	2022	2021	2020
Флекс Мидл Ист ФЗЕ	322423	103031	92542
Уфлекс Лимитед (Подразделение пленки)	30364	-	7323

Уфлекс Лимитед (Подразделение голографии)	-	-	232
Флекс П. Филмс Египет	374574	45241	33983
Флекс Филмс Европа СП.З.О.О.	64488	407494	155
Флекс Филмс США ИНК.	-	-	23
Флекс Филмс Европа КФТ	-	33655	-
«Флекс Кемикалз Пвт Лтд»	321	-	-
Уфлекс Лимитед (Подразделение химии)	753597	-	-
Итого	1545767	589421	134258

Стоимость приобретенных оборудования:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2022	2021	2020
Флекс Мидл Ист ФЗЕ	-	-	75
Уфлекс Лимитед (Подразделение пленки)	-	-	392
Флекс Филмс Европа СП.З.О.О.	-	-	51093
Уфлекс Лимитед (Подразделение химии)	3152	-	-
Итого	3152	-	51560

Стоимость приобретенных сырья и материалов:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2022	2021	2020
Флекс Мидл Ист ФЗЕ	585	64	180446
Уфлекс Лимитед (Подразделение пленки)	-	216	14
Флекс Филмс Европа СП.З.О.О.	3038	65	2669
Флекс П. Филмс Египет	1762	11353	-
Флекс Филмс Европа КФТ	1266	-	-
Уфлекс Лимитед	5482	-	-
Уфлекс Лимитед (Подразделение химии)	35364	-	-
Итого	47497	11698	183129

Стоимость приобретенных услуг:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2022	2021	2020
Флекс Мидл Ист ФЗЕ Договор оказания услуг FFR- FME/SRV/010419 от 01.04.2019	-	382	3911
Уфлекс Лимитед (Подразделение пленки) Договор оказания услуг от 2021	577	1302	43635
Флекс Филмс Европа СП.З.О.О.	-	-	2190
Итого	577	1684	49736

Полученные и погашенные займы:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2022	2021	2020
Флекс Мидл Ист ФЗЕ Договор займа 1/2019 от 28.03.2019:			
получено	-	-	143468
погашено	-	39589	228462

Состояние расчетов со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование контрагента	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
--------------------------	------------------	------------------	------------------

Дебиторская задолженность

«Флекс Кемикалз Пвт Лтд»	-	169	113
Флекс Филмс Европа СП.З.О.О.	16557	17752	-
Флекс Мидл Ист ФЗЕ	800	-	-
Уфлекс Лимитед (Подразделение Инженеринг)	18755	-	-
Уфлекс Лимитед (Подразделение химии)	9909	-	-
Уфлекс Лимитед	43551		
Итого дебиторская задолженность	89572	17921	113

Кредиторская задолженность

Флекс Мидл Ист ФЗЕ	279107	66550	80234
Уфлекс Лимитед (Подразделение пленки)	36255		45723
Уфлекс Лимитед (Подразделение голографии),		-	-
Флекс Филмс Европа СП.З.О.О.	34453	287164	5113
Флекс П. Филмс Египет	322881	9643	12680
Флекс Филмс Европа КФТ		3677	
Уфлекс Лимитед (Подразделение химии)	772080		
Итого кредиторская задолженность	772080	367034	143750

Займы, выданные связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2022	2021	2020
«Флекс Кемикалз Пвт Лтд», договор Займа 02/FC/2019 от 9/27/2019	-	-	-
«Флекс Кемикалз Пвт Лтд», договор Займа 02/FC/2019 от 9/27/2019 (Проценты)	-	1	9
«Флекс Кемикалз Пвт Лтд», Договор займа 1/2022 от 14.06.2022 (EUR)	47500	-	-
«Флекс Кемикалз Пвт Лтд», Договор займа 1/2022 от 14.06.2022 (EUR) (Проценты)	484	-	-
Итого	47984	1	9

Займы, погашенные связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2022	2021	2020
«Флекс Кемикалз Пвт Лтд», договор Займа 02/FC/2019 от 9/27/2019	-	100	-
«Флекс Кемикалз Пвт Лтд», договор Займа 02/FC/2019 от 9/27/2019 (Проценты)	-	12	-
«Флекс Кемикалз Пвт Лтд», Договор займа 1/2022 от 14.06.2022 (EUR)	47755	-	-
«Флекс Кемикалз Пвт Лтд», Договор займа 1/2022 от 14.06.2022 (EUR) (Проценты)	483	-	-
Итого	48238	112	-

Вознаграждение основного управленческого персонала

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор.

В 2022 года Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 16 969 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2022 году управленческому персоналу не производилось.

В 2021 года Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 13 695 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2021 году управленческому персоналу не производилось.

В 2020 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 6 467 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2020 году управленческому персоналу не производилось.

17. Обеспечения выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные:

Обеспечение	тыс.руб.		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Земля			
Договор об Ипотеке 001/0993Z/19 от 25.09.2019	197748	191118	191118
Здание и оборудование			
Договор об Ипотеке 001/0858Z/21 от 04.10.2021	2201907	2201907	2201907

Договор об Ипотеке 001/0993Z/19 от 25.09.2019 с АО «Юникредит банк», где Общество «Залогодатель, АО «Юникредит банк» Залогодержатель. В обеспечение обязательств Залогодателя по Соглашению о предоставлении кредита № 001/0335L/19 от 08.09.19, Залогодатель передал Залогодержателю Земельный участок 97 896 +/- 110 кв.м.,

расположенный по адресу Московская область , р-он Ступинский, д.Шматово; Земельный участок 4 420 +/- 23 кв.м., расположенный по адресу Московская область , р-он Ступинский, с. Верзилово, АОЗТ «Колычево», Согласованная стоимость предмета ипотеки составляет сумму 197 748 тыс. руб. Срок договора об ипотеке 07.08.2028.

Договор об Ипотеке 001/0858Z/21 от 04.10.2021 с АО «Юникредит банк», где Общество Залогодатель, АО «Юникредит банк» Залогодержатель. В обеспечение обязательств Залогодателя по Соглашению о предоставлении кредита № 001/0335L/19 от 08.09.19, Залогодатель передал Залогодержателю Здания и Оборудование расположенное по адресу Московская область , р-он Ступинский, д.Шматово. Согласованная стоимость предмета ипотеки составляет сумму 2 201 907 тыс. руб. Срок договора об ипотеке 07.08.2028.

Остаточная стоимость основных средств находящихся в залоге представлена ниже:

Основные средства	тыс.руб		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Здания и сооружения	668374	730137	791242
Земля	280302	280302	280302
Машины и оборудование	1941271	2087715	2232544
Прочие ОС	9979	17217	24589

Аккредитивы под поставку сырья и запчастей

Обеспечение	тыс.руб.		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Контракт FL-SCI/040320 от 04.03.2020 с СИАМ Кемикал ИНДАСТРИ КО., ЛТД	-	14048	4431
Контракт FL-PALF/140121 от 14.01.2021 с ПАЛЛ ФИЛТРЕЙШН ПТЕ ЛТД	-	-	8200
Контракт FL-GKL/09012020 от 1/9/2020 с ГОКУЛЭНЭНД ПЕТРОФИБРЕС	-	5239	-
Контракт FL-URMPL/261021 от 26.10.2021 Юнайтыд Роу Материал ПТЕ ЛТД	-	95206	-
Итого	-	114493	12631

Поручительство полученное

Поручительство полученное	тыс.руб.		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Независимая гарантия от 02.08.22 где ООО «Тверь-База» -Гарант, ПАЛЬМЕТТО ТГМ ИНТЕРНЕШНЛ ООО Принципал, ООО Флекс Филмс Рус - бенефициар в рамках договора Договор подряда П/73-22 от 02.08.2022	75162	-	-
Итого	75162	-	-

Договор Строительного подряда П/73-22 от 02.08.202 с ПАЛЬМЕТТО ТГМ ИНТЕРНЕШНЛ ООО содержит условие выдачи поручительства третьих лиц. Поручителем выступает ООО "Тверь-База".

18. События после отчетной даты.

События после отчетной даты на момент подписания отчетности отсутствуют.

19. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

20. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым и другим рискам.

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.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентных ставок отражает уровень подверженности финансового состояния Общества неблагоприятным изменениям рыночной конъюнктуры, а именно рыночных процентных ставок. Рост процентных ставок на рынке может привести к тому, что Общество будет вынуждено привлекать более дорогие средства для финансирования кассового разрыва.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Другие виды рисков

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Товары Общества, импортируются. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых товаров, а также увеличение сроков поставки, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

21. Существенные ошибки, исправленные в отчетном периоде

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность, размещенную в Государственном Информационном Ресурсе Бухгалтерской Отчетности 31.03.2023, были внесены следующие корректировки в связи с исправлением допущенных ошибок:

Строка в бухгалтерском балансе	Наименование	После корректировок, тыс. руб.	До корректировок, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	Причина корректировки
					(суть исправленной ошибки)
По состоянию на 31.12.2022:					
1150	Основные средства	4 489 211	4 486 389	2 822	Реклассификация расходов в первоначальную стоимость актива; реклассификация дебиторской задолженности в авансовые платежи, связанные с приобретением и строительством Основных средств
1152	Машины и оборудование	2 055 966	2 054 624	1 342	Перенос ОС из группы прочие ОС

1154	Прочие ОС	19 099	21 501	-2 402	Перенос ОС в группы прочие ОС, Здание и сооружения
1157	Авансовые платежи, связанные с приобретением и строительством основных средств	235 042	232 535	2 507	Реклассификация дебиторской задолженности в авансовые платежи, связанные с приобретением и строительством Основных средств
1155	Здания и сооружения	1 203 087	1 202 027	1 060	Перенос ОС из группы прочие ОС
1180	Отложенные налоговые активы	16 055	23 770	-7 715	Перерасчет налога на прибыль
1190	Прочие внеоборотные активы	7 651	7 804	-153	Реклассификация прочего актива из краткосрочного в долгосрочный
1210	Запасы	1 769 350	1 764 739	4 611	Перенос расходов из административных в расходы на производство
1230	Дебиторская задолженность	1 023 907	1 023 008	899	По акту сверки с Поставщиком сторнировали зачет требований и обязательств; перерасчет налога на прибыль; реклассификация дебиторской задолженности в авансовые платеж, связанные с приобретением и строительством Основных средств
1260	Прочие оборотные активы	4 053	3 900	153	Реклассификация прочего актива из долгосрочного в краткосрочный

1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 689 754	1 685 251	4 503	Реклассификация административных и прочих расходов в первоначальную стоимость актива, расходы на производство, перерасчет налога на прибыль
1420	Отложенные налоговые обязательства	14 859	22 663	-7 804	Перерасчет налога на прибыль
1520	Кредиторская задолженность	1 784 505	1 780 587	3 918	По акту сверки с Поставщиком сторнировали зачет требований и обязательств; перерасчет налога на прибыль
Строка в Отчете о финансовом результате	Наименование	После корректировок, тыс. руб.	До корректировок, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	Причина корректировки (суть исправленной ошибки)
2120	Себестоимость продаж	-5474557	-5473519	-1038	Перерасчет стоимости затрат в незавершенном производстве
2210	Коммерческие расходы	-105460	-105395	-65	Исправление ошибки
2220	Управленческие расходы	-211019	-215872	4853	Реклассификация управленческих расходов в расходы на производство продукции
2340	Прочие доходы	29162	28337	825	Перерасчет курсовых разниц
2350	Прочие расходы	-407195	-407427	232	Перерасчет курсовых разниц
2410	Текущий налог на прибыль	-18961	-18566	-395	Перерасчет курсовых разниц

2400	Чистая прибыль (убыток)	662022	657519	4503	Эффект внесенных корректировок и исправлений
Строка в Отчете о Движении денежных средств	Наименование	После корректировок, тыс. руб.	До корректировок, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	Причина корректировки
					(суть исправленной ошибки)
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	7253379	7663178	-409799	Перерасчет НДС полученный от покупателей, Исправлен процент полученный по депозитам Юникредит Банка
4119	Прочие поступления	321750	164409	157341	Перерасчет свернутого НДС
4123	Процентов по долговым обязательствам	-342274	-341191	-1083	Добавлен Процент по кредиту с Альфа-Банк
4129	Прочие платежи	-89968	-201613	111645	Перерасчет свернутого НДС
4213	ДП от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	47681	48372	-691	Реклассификация в 4119 в Прочие Поступления

Генеральный директор

12.05.2023



Кхан Джунаид Икбал

Уф Заверенная