

Общество с ограниченной ответственностью «Шур Флексиблс Рус»

11.01.2024 г.

г. Санкт-Петербург

Пояснения к бухгалтерской отчетности

1. Пояснение 1 «Основные средства»
2. Пояснение 2 «Запасы»
3. Пояснение 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность»
4. Пояснение 4 «Расшифровка по элементам затрат»
5. Пояснение 5 «Оценочные обязательства»
6. Пояснение 6 к бухгалтерской отчетности

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	58	(58)	-	(58)	58	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	1 419	(1 115)	-	(1 361)	1 073	(16)	-	-	-	58	(58)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	58	(58)	-	(58)	58	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	58	(42)	-	-	-	(16)	-	-	-	58	(58)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	1 361	(1 073)	-	(1 361)	1 073	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	1 361
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

2. Запасы
2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	8 344	-	8 344	11 808	(20 152)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	8 219	-	8 219	11 808	(10 029)	-	-	(9 998)	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	(9 998)	-	-	9 998	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	125	-	125	-	(125)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	3 278	(2 269)	177	-	(476)	(707)	-	-	-	-	-	-	2 748	(2 745)
	5530	за 2022г.	7 098	(670)	593	348	(1 599)	(4 685)	(76)	-	-	-	-	-	3 278	(2 269)
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 858	(2 269)	174	-	(128)	(635)	-	-	-	-	-	-	2 397	(2 397)
	5531	за 2022г.	5 933	(670)	589	-	(1 599)	(3 588)	(76)	-	-	-	-	-	2 858	(2 269)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	11	-	3	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	3	-
	5532	за 2022г.	262	-	3	-	-	(254)	-	-	-	-	-	-	11	-
Прочая	5513	за 2023г.	409	-	-	-	(348)	(61)	-	-	-	-	-	-	348	(348)
	5533	за 2022г.	903	-	1	348	-	(843)	-	-	-	-	-	-	409	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	3 278	(2 269)	177	-	(1 599)	(707)	-	-	X	-	-	-	2 748	(2 745)
	5520	за 2022г.	7 098	(670)	593	348	(1 599)	(4 685)	(76)	-	X	-	-	-	3 278	(2 269)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	134 864	24 482	-	(159 182)	(7)	-	-	-	157
	5580	за 2022г.	203 085	158	2 072	(22 966)	(47 485)	-	-	-	134 864
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	134 824	24 325	-	(159 149)	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	150 795	125	-	(16 096)	-	-	-	-	134 824
авансы полученные	5562	за 2023г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	2 026	-	-	(2 009)	(10)	-	-	-	7
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	57	-	-	-	-	-	-	57
	5583	за 2022г.	663	-	-	(663)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	49 601	-	2 072	(4 198)	(47 475)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	33	100	-	(33)	-	-	-	-	100
	5586	за 2022г.	-	33	-	-	-	-	-	-	33
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	134 864	24 482	-	(159 182)	(7)	X	-	-	157
	5570	за 2022г.	203 085	158	2 072	(22 966)	(47 485)	X	-	-	134 864

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

4. Расшифровка доходов и расходов по элементам

4.1. Себестоимость продаж

Наименование показателя	за 2023	за 2022
Стоимость товара, включая расходы на услуги брокеру, таможенные пошлины и сборы	-	15 121

4.2. Коммерческие расходы

Наименование показателя	за 2023	за 2022
Аренда офиса	158	599
Офисные расходы	13	40
Аудиторские услуги	-	490
Информационные и консультационные услуги	252	1 915
Оплата труда	2 762	1 848
Страховые взносы	752	515
Складское хранение	-	181
Транспортные расходы	-	191
Прочие расходы	-	40
Итого по элементам затрат	3 937	5 819

4.3. Управленческие расходы

Наименование показателя	за 2023	за 2022

4.4. Прочие расходы

Наименование показателя	за 2023	за 2022
Курсовые разницы	24 620	96 706
Расходы по банковскому обслуживанию	50	86
Проценты к уплате		2 072
Продажа (покупка) иностранной валюты	2 928	942
Реализация прочего имущества		288
Резерв по сомнительным долгам	476	2 269
Списание неликвидных товаров		4 597
Прочие расходы	2	558
Итого по элементам затрат	28 076	107 518

4.5. Прочие доходы

Наименование показателя	за 2023	за 2022
Оценочные обязательства по расходам на выплату премии		
Проценты к получению		15
Курсовые разницы	1 386	115 402
Продажа (покупка) иностранной валюты	2 922	839
Реализация прочего имущества		472
Списание кредиторской задолженности по договору займа (прощение долга иностранным учредителем)		47 475
Списание прочей кредиторской задолженности		10
Прочие доходы	8	1 142
Итого по элементам затрат	4 316	165 355

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	42	272	-	-	314
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	42	272	-	-	314

ПОЯСНЕНИЕ 6 К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 Г.

		К О Д Ы			
		Дата	2023	12	31
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Шур Флексиблс Рус"	по ОКПО	17131137		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7729731516		
Вид деятельности	Торговля оптовая промышленными химикатами	по ОКВЭД	46.75.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ/ОКФС	12300	23	

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «Шур Флексиблс Рус» (далее по тексту – Общество) является коммерческой организацией и зарегистрировано в качестве юридического лица 05.02.2013 г. Межрайонной ИФНС РФ № 46 по Москве за основным государственным регистрационным номером 1137746084244. Единственным участником Общества является иностранная компания АДАПА ХОЛДИНГ ГЕЗМБХ (Австрия). С 18.10.2023 г. Общество зарегистрировано по адресу: 193079, Санкт-Петербург, пр. Большевиков д. 64 корп. 7, литера А, помещение 7, офис 1

Органами управления Общества являются:

- Общее Собрание Участников
- Единоличный исполнительный орган в лице генерального директора Погодина Филиппа Михайловича.

На конец отчетного периода в Обществе работает 2 человека.

Общество специализируется на оптовой продаже упаковочных материалов (пленки из полимерных материалов в рулонах, фольги) иностранного производства. Реализация товара, в основном, осуществляется на территории Российской Федерации.

Выбранные Обществом формы, способы и методы ведения бухгалтерского учета соответствуют действующим в отчетном периоде условиям деятельности организации. Ведение бухгалтерского учета в 2023 г. передано специализированной организации на договорных началах.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Шур Флексиблс Рус» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № б/н от 30.12.2021, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «Шур Флексиблс Рус» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные представляемой бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков. Факты неприменения в Обществе правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации, отсутствуют.

Активы и обязательства в иностранных валютах:

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства:

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства:

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб., используемые при организации производственного процесса, либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. Фактические затраты формируются в соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Перечнем объектов основных средств и сроком их полезного использования (в соответствии с Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002. № 1).

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом производится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Материально-производственные запасы:

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости товаров, осуществляется по методу ФИФО.

Расходы будущих периодов:

Расходы, произведенные ООО «Шур Флексиблс Рус» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в составе прочих внеоборотных активов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков:

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Шур Флексиблс Рус» и покупателями и заказчиками. Организация создает резерв по сомнительным долгам.

Инвентаризация имущества и обязательств:

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора ООО «Шур Флексиблс Рус».

Налоги и налогообложение:

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Шур Флексиблс Рус» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль:

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Шур Флексиблс Рус» использует метод начисления.

ООО «Шур Флексиблс Рус» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов:

Доходы ООО «Шур Флексиблс Рус» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от перепродажи товаров признается по методу начисления, то есть по мере продажи товаров, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов:

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует себестоимость продаж с выделения коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Основные средства (статья 1150 Баланса):

Изменение стоимости основных средств за 2023 год представлено в таблице:

Показатели, тыс. руб.	2023 год	2022 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	-	304
Увеличение стоимости основных средств, всего	-	-
- оборудование	-	-
- прочее	-	-
- модернизация оборудования	-	-
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	-	304
- продажи основных средств	-	288
- списания основных средств	-	-
- начисленная амортизация за период	-	16
- прочее	-	-
Стоимость основных средств на конец отчетного года	-	-

Подробная расшифровка движения основных средств представлена в Пояснении 1 к отчетности.

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса):

Движение отложенных налоговых активов за 2023 г. представлено в таблице (тыс. руб.).

Остаток на 01.01.2023 года	32 859
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	2 437
- убыток текущего периода	2 383
- разница в суммах начисленного резерва на отпуск, создаваемого для бухгалтерского учета	54
Погашено отложенных налоговых активов	-
Остаток на 31.12.2023 года	35 296

Краткосрочная дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса):

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в пояснении 3, которое также приложено к бухгалтерской отчетности за 2023 год.

На конец отчетного создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности ООО «Ам-Тек» по выплате основного долга, пени, расходов на оплату госпошлины и возмещения оплаты услуг представителя в суде в размере 100%.

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства на отчетную дату (31.12.2023) составили 1 088 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет 156 тыс. руб.;
- валютный счет 932 тыс. руб.

Уставный капитал (строка Баланса 1310):

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников.

Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб.

Добавочный капитал (строка Баланса 1350):

В 2023 году единственным участником было принято решение от 28.03.2023 г. о внесении денежного вклада в имущество Общества.

На 31.12.2023 г. добавочный капитал составил 158 473 тыс. руб.

Долгосрочные заемные обязательства (статья 1410 Баланса):

На 31.12.23 года Организация не имеет долгосрочных заемных обязательств.

Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса):

Движение отложенных налоговых обязательств в 2023 году представлено в таблице (тыс. руб.).

Остаток на 01.01.2022 года	3 007
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	-
Погашены налогооблагаемые временные разницы	3 007
- доходы будущих периодов	3 007
Остаток на 31.12.2023 года	-

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса):

Сумма кредиторской задолженности ООО «Шур Флексиблс Рус» по строке 1520 Баланса на конец 2023 года составила 157 тыс. руб. (на начало 2022 года – 134 864 тыс. руб.).

Расшифровка расчетов с поставщиками и подрядчиками представлена в пояснении 3, приложенном к бухгалтерской отчетности.

Уменьшение кредиторской задолженности

Ниже представлена расшифровка расчетов с бюджетом по налогам и сборам.

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, тыс. руб.:

Показатели	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	-	-
Расчеты по налогу на прибыль	-	-
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	15	-
Страховые взносы	42	-
ИТОГО:	57	-

Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса):

С целью исполнения ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в конце отчетного периода Обществом признано оценочные обязательства по расходам на оплату отпусков и принято решение о списании неиспользованного резерва на выплату премии генеральному директору. Суммы

причитающихся выплат, накопленных по сотрудникам Общества за 2023 год, отражены в составе расходов по обычным видам деятельности. Основания для признания иных оценочных обязательств, а также для признания условных активов и условных обязательств у Общества отсутствуют.

Показатели	На 31.12.2023	На 31.12.2022
- оценочные обязательства по отпускам, тыс. руб.	314	42
ИТОГО по строке 1540:	314	42

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Расшифровка себестоимости продаж, коммерческих расходов, а также прочих доходов и расходов представлена в пояснении 4, приложенном к бухгалтерской отчетности.

4.2. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода:

В 2023 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Убыток за отчетный период составил 22 253 тыс. руб. С учетом убытков 2013-2015 гг., а также 2017-2018 г., 2020 г. и прибыли за 2016, 2019, 2021, 2022 г., непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2023 г. составил 122 526 тыс. руб.

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств представлены очищенными от НДС.

6. ОЦЕНКА ВОЗМОЖНОСТИ ПРОДОЛЖЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В БУДУЩЕМ

В представленной ниже таблице произведен расчет показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности ООО «Шур Флексиблс Рус» за отчетный период.

Показатели	За 2023	За 2022
Коэффициент абсолютной ликвидности	2,31	0,028
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	2,405	0,035
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	-	-
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,987	-2,663
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,018	1,298
Рентабельность продаж, %	-	-0,178
Чистые активы, тыс. руб.	35 957	-100 263

Общество надеется, что в дальнейшем, при условии изменения внешней обстановки, принимаемые меры обеспечат продолжение деятельности Общества в будущем.

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Исходя из содержания отношений между Обществом и связанными сторонами с учетом соблюдения требований ПБУ 11/2008 и приоритета содержания перед формой установлен следующий перечень связанных сторон:

Наименование юридического (физического) лица	Характер отношений	Содержание операций за отчетный период	Сумма по операциям, тыс. руб. (начислено)	Сумма по операциям, тыс. руб. (погашено)	Задолженность, тыс. руб. (дебиторская – со знаком «+», кредиторская – со знаком «-»)
adapa Poland Bogucin Sp. Z o.o.	Контракт №0103-2013 от 28.11.2013	поставка Поставка товара	1 494	9 737	-
adapa Germany Kempten GmbH	Контракт №0203-2013 от 01.03.2013	Поставка товара	9 956	64 863	-
Schur Flexibles Vacufof GmbH	Контракт №0103-2013 от 01.03.2013	Поставка товара	12 874	83 874	-
адапа Холдинг ГезмбХ	Договоры уступки прав требований от 17.04.2023 г.	Уступка права требования	158 473	158 473	-
ООО «Зварт»	Договор №01-18 от 15.01.2018	оказание услуг	-	371	-
ООО «Зварт»	Договор №01-19 от 01.19.2019	оказание услуг	-	234	-

Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами за отчетный период представлено в таблице:

Наименование юридического (физического) лица	Характер отношений	Содержание операций за отчетный период	Денежные потоки от текущих операций (поступления – со знаком «+», платежи – со знаком «-»)	Денежные потоки от инвестиционных операций (поступления – со знаком «+», платежи – со знаком «-»)	Денежные потоки от финансовых операций (поступления – со знаком «+», платежи – со знаком «-»)
S dapa Poland Bogucin Sp. Z o.o.	Контракт №0103-2013 от 28.11.2013	поставка Поставка товара	-	-	-
adapa Germany Kempten GmbH	Контракт №0203-2013 от 01.03.2013	Поставка товара	-	-	-

Schur Flexibles Vacufo l GmbH	Контракт №0103-2013 от 01.03.2013	Поставка товара	-	-	-
адапа Холдинг ГезмбХ	Договоры уступки прав требований от 17.04.2023 г.	Уступка права требования			
ООО «Зварт»	Договор №01- 18 от 15.01.2018	оказание услуг	-371	-	-
ООО «Зварт»	Договор №01- 19 от 01.19.2019	оказание услуг	-234	-	-

Общество является дочерним по отношению к adapa Holding GesmbH (Австрия). В свою очередь, adapa Holding GesmbH принадлежит компании adapa GmbH (Германия), контроль над которой через Capriel Investment S.A. (Люксембург) принадлежит Schwarzkopf Equity Holdings (Lux) S.à r.l. 56,84%. Компании Apollo Credit Strategies Master Fund Ltd. принадлежит доля в капитале Schwarzkopf Equity Holdings (Lux) S.à r.l. в размере 40,45%, другим миноритарным акционерам принадлежат доли в размере менее 25%.

В свою очередь, ответственность за управление Apollo Credit Strategies Master Fund Ltd. несут:

- Apollo ST Fund Management LLC
- Apollo Capital Management, L.P.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу определяются в соответствии со штатным расписанием и текущим премированием.

Расшифровка выплат управленческому персоналу приведена в таблице.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
<i>Краткосрочные выплаты:-</i>	
Заработная плата	2 429
Премии	-
<i>Долгосрочные выплаты</i>	Не производились

8. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Управление налоговыми рисками

В настоящее время Российское налоговое и таможенное законодательство, находящееся в стадии становления и характеризующееся большим количеством различных налогов и режимов налогообложения, сталкивается с необходимостью реагирования на беспрецедентное санкционное давление некоторых государств. В связи с этим увеличивается частота изменений законодательной базы, а положения налогового законодательства могут содержать неопределённости используемых формулировок, которые могут приводить к различному толкованию одних и тех же положений налогоплательщиками и проверяющими органами (в том числе осуществляющими функции налогового контроля в различных субъектах Российской Федерации). В общем случае в рамках мероприятий налогового контроля проверка правильности исчисления и уплаты налогов может быть осуществлена за период, не превышающий трёх календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой

проверки. При этом, при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более длительные периоды.

Позиция контролирующих органов также подвержена изменениям с течением времени, в этой связи нельзя исключать риска, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем.

Руководство Общества принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием существенных налоговых доначислений. В настоящий момент период 2020-2023 гг. остается открытым для налоговой проверки, и руководство Общества полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с такими проверками.

Управление финансовыми рисками

Вследствие обострения геополитической ситуации наблюдается существенный рост волатильности на сырьевых и финансовых рынках. В текущих условиях невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге стабилизируются ключевые финансовые показатели. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. В 2023 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

В настоящее время Общество продолжает оценку влияния новых санкций на его деятельность. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов

9. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ АСПЕКТЫ

В 2023 г. Общество не получало чрезвычайных доходов и не несло чрезвычайных расходов.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

11.01.2024 г.