

# Общество с ограниченной ответственностью «УКК»

ИНН/КПП 7724243219/772401001

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

## Пояснения информация к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

### СОДЕРЖАНИЕ

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

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

Функциональной валютой настоящей бухгалтерской отчетности являются российские рубли.

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

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

### Обособленные подразделения Общества:

- Обособленное подразделение ООО «УКК» в г. Санкт-Петербурге, не выделенное на отдельный баланс и не имеющее расчетного счета. Поставлено на учет 18.04.06 г. в МИФНС № 25 г. Санкт-Петербурга, присвоен КПП 7811332001. Адрес местонахождения – 194044, г. Санкт-Петербург, Пироговская наб., д.21.
- Представительство ООО «УКК» в Республике Беларусь, выделенное на отдельный баланс и имеющее расчетный счет. Свидетельство о регистрации № 3370 от 01.02.2006 г., учетный номер плательщика 102310464. Адрес местонахождения – 220100, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Маяковского, д. 144, офис 14. Представительство не занимается предпринимательской деятельностью. 07 сентября 2023 прекращение деятельности Представительства.
- Обособленное подразделение ООО «УКК» в г. Самаре, не выделенное на отдельный баланс и не имеющее расчетного счета. Поставлено на учет 01.11.2015 г. в ИФНС России по Ленинскому району г. Самары, присвоен КПП 631545001. Адрес местонахождения – 443001, г. Самарская обл, г. Самара, ул. Молодогвардейская, д.204.
- Обособленное подразделение ООО «УКК» в г. Ногинске, не выделенное на отдельный баланс и не имеющий расчетного счета. Поставлено на учет 15.08.2017 в ИФНС России по г. Ногинск Московской области, присвоен КПП 503145001. Адрес местонахождения – 142434, Московская область, Ногинский р-н, Ногинск г., территория «Ногинск-Технопарк», 3.

### Учредители Общества:

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

### Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор – Широбоков Константин Сергеевич

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

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

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

**Бенефициарных владельцев**, прямо или косвенно владеющих (имеющих преобладающее участие более 25% в капитале Общества), либо имеющих возможность контролировать действия Общества, на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года - не имеет.

### Виды деятельности Общества по Уставу:

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

**Среднесписочная численность работающих** в Обществе за 2023 г составила 4 человека (за 2022 год – 28 человек).

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### 2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также Приказ Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами и положениями по бухгалтерскому учету.

### 2.2. Допущение непрерывности деятельности

Следующие условия и события указывают на то, что Общество более не может использовать допущение непрерывности деятельности при формировании бухгалтерской отчетности: была приостановлена основная деятельность Общества, количество сотрудников было уменьшено до четырех, остаток запасов был утилизирован, большинство основных средств ликвидировано. Общество закрыло представительство и обособленные подразделения. Планы по ликвидации Общества должны реализоваться в течение 2024 года.

Как следствие, бухгалтерская отчетность не подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

### 2.3. Способы оценки основных средств

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «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.

Оценка основных средств:

- Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обязательствах общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).
- Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.
- Общество не производит ежегодную переоценку основных средств.

Амортизация основных средств:

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
- Повышающий коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка, который применяется к норме амортизации не применяется.
- Общество самостоятельно определяет контрентный срок использования объектов основных средств:

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

Имущество стоимостью меньше 40 000 руб. со сроком полезного использования более 12 месяцев учитываются в расходах единовременно, в момент приобретения.

### 2.4. Способы оценки материально-производственных запасов

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

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

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

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

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

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

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из двух величин:

а) фактической себестоимости запасов и

б) чистой стоимости продажи запасов.

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

## **2.5. Принципы формирования и признания доходов и расходов**

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

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

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

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

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

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

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

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

## **2.6. Способы оценки имущества**

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

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

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

## 2.7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

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

Валюта	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Доллар США	74,2926	70,3375	89,6883
Евро	84,0695	75,6553	99,1919
Фунт стерлингов	100,0573	84,7919	114,5320
Японская йена (100)	64,5097	53,0609	63,3302

Средний курс на отчетные даты составил (в рублях):

Валюта	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Доллар США	73,65	68,55	85,89
Евро	87,19	72,52	92,98
Фунт стерлингов	101,34	85,59	107,04
Японская йена (100)	67,16	51,91	60,86

## 2.8. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2022 год были внесены изменения по сравнению с 2021 годом в связи с началом применения следующих новых федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Общество не применяло ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекло в 2023 г. (на основании п. 51 ФСБУ25/2018).

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

Переход на ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020 и ФСБУ 27/2021 не имел эффекта на финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки Общества.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2024 год.

## 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства и соответствующая накопленная амортизация включают:

Группа основных средств	Станки и оборудование	Транспорт	Неотделимые улучшения в арендованное здание	Прочее	Итого по Обществу
<b>Первоначальная стоимость</b>					
31 декабря 2021 г.	65 540	14 363	30 903	9 461	120 267
<b>Поступления</b>				214	214
Выбытие	(65 193)	(4 487)	(30 903)	(2 712)	(103 294)
31 декабря 2022 г.	347	9 876	-	6 963	17 186
<b>Поступления</b>				110	110
Выбытие	(347)	(3 026)		(963)	(4 336)
31 декабря 2023 г.	-	6 850	-	6 110	12 960
<b>Накопленная амортизация</b>					
31 декабря 2021 г.	22 168	8 775	19 575	7 315	57 833
<b>Начисленный износ</b>	7 021	3 198	3 089	726	14 034
Выбытие	(28 842)	(4 193)	(22 664)	(1 855)	(57 554)
31 декабря 2022 г.	347	7 780	-	6 186	14 313
<b>Начисленный износ</b>		1 646		301	1 947
Выбытие	(347)	(3 026)	-	(770)	(4 143)
31 декабря 2023 г.	-	6 400	-	5 717	12 117
<b>Остаточная стоимость</b>					
31 декабря 2021 г.	43 372	5 588	11 328	2 146	62 434
31 декабря 2022 г.	-	2 096	-	777	2 873
31 декабря 2023 г.		450		393	843

По состоянию на 31.12.2023 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 8 323 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. – 7 548 тыс. руб., на 31.12.2021 г: 14 902 тыс. руб.).

#### Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	2023 год	-	-	-	-	-
	2022 год	-	-	-	-	-

#### 4. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Доходные вложения в материальные ценности и соответствующая накопленная амортизация включают:

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	Станки и оборудование
<b>Первоначальная стоимость</b>	
31 декабря 2021 г.	5 715
Поступления	-
Выбытие	(5 715)
31 декабря 2023 г.	-
Поступления	-
Выбытие	-

<b>31 декабря 2023 г.</b>	-
<b>Накопленная амортизация</b>	
<b>31 декабря 2021 г.</b>	<b>3 967</b>
Начисленный износ	530
Выбытие	(4 497)
<b>31 декабря 2022 г.</b>	-
Начисленный износ	-
Выбытие	-
<b>31 декабря 2023 г.</b>	-
<b>Остаточная стоимость</b>	
<b>31 декабря 2021 г.</b>	<b>1 748</b>
<b>31 декабря 2022 г.</b>	-
<b>31 декабря 2023 г.</b>	-

## 5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

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

В связи с отсутствием ожидания прибыли отложенные налоговые активы и обязательства в 2023 году не начисляются.

Наименование показателя	Срок погашения	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Отложенные налоговые активы	2022	-	-	5 607
Отложенные налоговые обязательства	2022	-	-	5 564

## 6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

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

Прочие внеоборотные активы	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Обеспечительный депозит Комплект АО	-	661	633
ИС: Предприятие 8. Управление торговлей	-	-	-
Обеспечительный депозит Парк Ногинск	-	-	2 387
Программный продукт антивирус	-	130	-
Электронный журнал «Главбух»	-	22	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>813</b>	<b>3 020</b>

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

## 7. ЗАПАСЫ

Запасы по состоянию на 31 декабря имеют следующую структуру:

Наименование	31 декабря 2022 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Товары на складе	14	93	90 803
Остаток ТЗР	-	-	52 266
Сырье и материалы	-	-	31 693
Готовая продукция	-	-	11 668
Товары в пути	-	-	13 549
Запасные части	-	-	7 867
Прочие материалы	-	1 216	1 305
Инвентарь и хоз. принадлежности	-	272	248
Топливо	-	3	11
<b>Итого до обесценения</b>	<b>14</b>	<b>1 585</b>	<b>209 410</b>
Резерв под обесценение запасов	-	-	(49 883)

<b>Итого</b>	<b>14</b>	<b>1 585</b>	<b>159 527</b>
--------------	-----------	--------------	----------------

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

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

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период			Остаток на конец периода
			Начисление резерва	Использование резерва	Восстановление резерва	
Готовая продукция	2023 год	-	-	-	-	-
	2022 год	(1 919)	-	1 919	-	-
Сырье и материалы	2023 год	-	-	-	-	-
	2022 год	(22 943)	-	22 943	-	-
Товары	2023 год	-	-	-	-	-
	2022 год	(25 021)	-	25 021	-	-
<b>Итого</b>	2023 год	-	-	-	-	-
	2022 год	(49 883)	-	49 883	-	-

На 31.12.2023 год, на 31.12.2022 год и на 31.12.2021 год запасы в залоге отсутствуют.

## 8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

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

Наименование	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Обеспечительный депозит Комплект АО	661		
Добр. мед. страх-е раб-ков	149	1 108	1 221
КАСКО	131	516	331
Страх-е имущ-ва и гражд. отв-сти	167	771	342
Программные продукты	127	112	252
ОСАГО	8	32	25
Прочее	-	7	41
<b>Итого</b>	<b>1 243</b>	<b>2 546</b>	<b>2 212</b>

## 9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имеет следующую структуру:

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	35 348	73 167	127 826
Авансы, выданные поставщикам	2 842	4 003	2 248
Расчеты по налогам и сборам	23 525	24 982	5 654
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	675	674	696
Прочая дебиторская задолженность	4 581	7 461	2 065
<b>Итого без учета резерва</b>	<b>66 971</b>	<b>110 287</b>	<b>138 489</b>
Резерв по сомнительным долгам	(35 341)	(28 373)	(10 238)
<b>Итого с учетом резерва</b>	<b>31 630</b>	<b>81 914</b>	<b>128 251</b>

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

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период			Остаток на конец периода
			Начисление резерва	Использование резерва	Восстановление резерва	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2023 год	(28 373)	(17 391)	7 759	2 664	(35 341)
	2022 год	(10 238)	(18 135)	-	-	(28 373)

<b>Итого</b>	<b>2023 год</b>	<b>(28 373)</b>	<b>(17 391)</b>	<b>7 759</b>	<b>2 664</b>	<b>(35 341)</b>
	<b>2022 год</b>	<b>(10 238)</b>	<b>(18 135)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(28 373)</b>

Резерв начисляется в размере 25% от суммы сомнительного долга, если срок возникновения задолженности превышает 45 дней, резерв начисляется в размере 50% от суммы сомнительного долга, если срок возникновения задолженности превышает 180 дней и в размере 100% от суммы сомнительного долга, если срок возникновения задолженности превышает 365 дней. В налоговом учете резерв не формируется.

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Российский рубль	31 573	81 870	127 810
Доллар США		-	113
Евро	57	44	328
Японская йена (100)	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>31 630</b>	<b>81 914</b>	<b>128 251</b>

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

Наименование показателя	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора
<b>Всего</b>	<b>35 348</b>	<b>31 360</b>	<b>73 161</b>	<b>78 407</b>	<b>99 923</b>	<b>128 251</b>
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	35 348	31 630	73 161	78 407	99 923	128 251

## 10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

Наименование показателя	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	<b>30 996</b>	<b>57 344</b>	<b>62 359</b>
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках, всего, в т.ч.:	<b>39 401</b>	<b>36 945</b>	<b>57 727</b>
на расчетном счете (EUR)	4 831	5 294	14 351
на расчетном счете (GBP)	23 114	17 938	17 723
на расчетном счете (USD)	10 554	8 707	21 162
на расчетном счете (Белорусские рубли)		1 757	388
на расчетном счете (JPY)	902	3 249	4 103
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>70 397</b>	<b>94 289</b>	<b>120 086</b>
в том числе отраженные по строке 1250 Ф.№1 "Денежные средства и денежные эквиваленты"	70 397	94 289	120 086

На 31.12.2023 год, на 31.12.2022 год и на 31.12.2021 год недоступные для использования денежные средства и денежные эквиваленты отсутствуют.

## 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имеет следующую структуру:

Наименование	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
<b>Со сроком погашения менее 12 месяцев</b>			

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	210	2 094	50 426
Авансы полученные	147	312	26 804
Задолженность по налогам	898	515	13 849
Прочая кредиторская задолженность	13	3 908	10 770
<b>Итого</b>	<b>1 268</b>	<b>6 829</b>	<b>101 849</b>

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

Задолженность по налогам и взносам	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Налог на добавленную стоимость	898	465	13 041
Страховые взносы	-	-	698
Налог на имущество	-	-	56
Транспортный налог	-	50	54
Налог на прибыль	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>898</b>	<b>515</b>	<b>13 849</b>

На 31.12.2023 год, на 31.12.2022 год и на 31.12.2021 год просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Российский рубль	1 268	1 372	43 981
Доллар США	-	-	24 549
Евро	-	1 943	20 222
Фунт стерлингов	-	698	9 131
Японская йена (100)	-	2 816	3 966
<b>Итого</b>	<b>1 268</b>	<b>6 829</b>	<b>101 849</b>

## 12. КАПИТАЛ

	Уставный капитал
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>	28 400
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
<b>На 31 декабря 2022 г.</b>	28 400
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>	28 400

Уставной капитал оплачен в размере 100%.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2023, на 31 декабря 2022 и на 31 декабря 2021 равна: 28 400 тыс. рублей.

Состав учредителей Общества распределяется следующим образом:

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

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила 59 746 тыс. руб., на 31.12.2022- 133 409 тыс. руб., на 31.12.2021 – 340 745 тыс. руб.

В 2022–2023 г. дивиденды не выплачивались.

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

### 13. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

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

### 14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Резерв на выплату премии сотрудникам	2023	-	-	-	-
	2022	4 675	11 113	(15 788)	-
Прочие оценочные обязательства, в том числе:	2023	-	-	-	-
	2022	4 958	18 779	(5 857)	17 881
Резерв под неиспользованный отпуск	2023	4 511	2 147	-	6 658
	2022	4 958	-	(448)	4 511
Резерв под компенсационные выплаты сотрудникам	2023	13 370	-	(3 678)	9 692
	2022	-	18 779	(5 409)	13 370
<b>Итого</b>	2023	<b>17 881</b>	<b>2 147</b>	<b>(3 678)</b>	<b>16 350</b>
	2022	9 633	29 445	(21 197)	17 881

### 15. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль	Рентабельность
Оптовая торговля различными видами металлической, пластиковой и текстильной фурнитуры за 2023 год	-	-	-	-
Оптовая торговля различными видами металлической, пластиковой и текстильной фурнитуры за 2022 год	324 609	(236 359)	88 250	27%

Реализация ключевым покупателям составляет 80%.

Наименование покупателя	за 2023 год	за 2022 год
Промкомплектация	-	96 815
Техноавиа	-	51 064
ФОРТ Технологии	-	24 525
ДВАГИС 2002	-	11 339
РУККО	-	7 152
Дрэгонфлай	-	6 611
Форесия Аутомотив Девелопмент	-	5 129
Форесия Автомобильные Решения	-	5 948
ЭЙ ДЖИ ТИ ООО	-	5 880
ЭНЕРГОКОНТРАКТ	-	4 089
ИП Кошелева В.С.	-	4 002
Основа	-	3 271
АКМЕ-Дизайн	-	3 107
ГУП Бисер	-	3 046
СААР ООО	-	2 390

ИинФэшн	-	2 322
Юки-кидс	-	2 141
Лаборатория технологической одежды	-	2 121
Фабрика Североход	-	1 908
Малерян Д.Е.	-	1 689
Берлот	-	1 465
Динафорс	-	1 464
ИП Игнатьева Елена Евгеньевна	-	1 445
СИСТЕМА	-	1 300
Система Юнирент	-	1 209
Меридиан (г.Нижний Новгород)	-	1 096
БАСК	-	1 093
Кузнецов Андрей Владимирович	-	1 088
Суханов В.В. ИП	-	1 026
Рахматов Николай Викторович	-	1 009
Гранж	-	961
Азнакай киемнэре	-	940
ДК РУС	-	907
Авангард Сэйфети	-	589
ЭЛЬБУС	-	473
РАЛЬФ РИНГЕР ПРОВИЖН	-	463
Сплав	-	200
Прочие	-	63 333
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>324 609</b>

#### Расходы по обычным видам деятельности:

#### Себестоимость продаж

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Материальные расходы	-	209 361
Аренда	-	5 375
Амортизация	-	8 377
Затраты на оплату труда	-	6 364
Отчисления на социальные нужды	-	1 802
Начисленные резервы на оплату труда	-	1 487
Командировочные расходы	-	56
Прочие расходы	-	3 537
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>236 359</b>

#### Управленческие расходы

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Консультационные услуги и услуги по поддержке информационных технологий (группа УКК)	675	(2 922)
Затраты на оплату труда	32 504	24 000
Аренда	5 218	3 804
Начисленные резервы на оплату труда	2 147	14 189
Отчисления на социальные нужды	7 635	4 197
Командировочные расходы	530	547
Амортизация	1 912	2 288
Прочие расходы	13 353	13 324
<b>Итого</b>	<b>63 974</b>	<b>59 427</b>

#### Коммерческие расходы

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
-------------------------	-------------	-------------

Затраты на оплату труда	-	35 859
Отчисления на социальные нужды	-	7 690
Аренда	-	5 819
Амортизация	-	2 327
Начисленные резервы на оплату труда	-	10 941
Командировочные расходы	-	465
Консультационные услуги и услуги по поддержке информационных технологий (группа УКК)	-	398
Прочие расходы	-	12 601
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>76 100</b>

## 16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

### ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Курсовые разницы	14 753	88 251
Резерв сомнительных долгов	2 664	0
Проценты к получению	20	18
Излишки, выявленные в ходе инвентаризации	4	2 100
Прочие	1 834	5 930
<b>Итого Прочие доходы</b>	<b>19 274</b>	<b>96 299</b>

### ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Резерв по сомнительным долгам	17 391	18 135
Курсовые разницы	5 285	88 361
Стоимость утилизированных основных средств	1 547	34 320
Комиссия банка	405	745
Списание ТМЦ по результатам инвентаризации	256	303
Балансовая стоимость нереализованных запасов	43	96 899
Расход от покупки/продажи валюты	-	838
Прочие	2 566	16 672
<b>Итого Прочие расходы</b>	<b>21 312</b>	<b>256 273</b>

## 17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

Показатель	2023 г.	2022 г.
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>(68 676)</b>	<b>(207 251)</b>
<b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль.</b>	<b>13 735</b>	<b>41 450</b>
<b>Постоянные разницы отчетного периода</b>	<b>79 556</b>	<b>151 457</b>
Резерв по ТМЦ	-	(49 883)
Расходы белорусского представительства	3 447	4 799
Коммерческие и управленческие расходы, не принимаемые для целей налогообложения прибыли	3 532	7 446
Прочее	72 577	189 095
<b>Вычитаемые разницы, приводящие к изменению отложенных налоговых активов</b>	<b>-</b>	<b>44 742</b>
Резерв под бонусы и выплаты по соглашению сторон для сотрудников	-	25 130

Резерв по сомнительным долгам	-	18 135
Прочее	-	1 477
<b>Налогооблагаемые разницы, приводящие к изменению отложенных налоговых обязательств</b>	<b>-</b>	<b>11 257</b>
Транспортно-заготовительные расходы	-	10 792
Прочее	-	466
<b>Налогооблагаемая прибыль (убыток) налоговый учет</b>	<b>7 364</b>	<b>205</b>
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Постоянное налоговое обязательство (актив)	15 911	30 291
Изменение отложенного налогового актива (кроме налогового убытка текущего года)	-	8 949
Изменение отложенного налогового обязательства	-	2 251
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>1 473</b>	<b>(41)</b>

## 18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

Раскрытие операций со связанными сторонами с применением группировки по показателям:

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

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %		
				На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Основное хозяйственное общество</b>						
	YKK HOLDING EUROPE B.V.	Einsteinstraat 5, Sneek - 8606 JR, Netherlands	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99,9%	99,9%	99,9%
<b>Прочие общества (помимо указанных выше), участвующие в капитале аудируемого лица</b>						
	YKK EUROPE LTD.			0,1%	0,1%	0,1%
<b>Другие связанные стороны</b>						
	YKK TAIWAN CO.,LTD.		Компании принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	-	-	-
	YKK METAL VE PLASTIK [R]NLERI SANAY			-	-	-
	YKK STOCKO FASTENERS GMBH			-	-	-
	YKK (U.K.) LTD.			-	-	-
	YKK PORTUGAL LDA.			-	-	-
	YKK CORPORATION			-	-	-
	YKK MEDITERRANEO S.P.A.			-	-	-
	P. T. ZIPCO INDONESIA			-	-	-
	YKK SNAP FASTENERS WUXI CO LTD			-	-	-
	YKK ZIPPER SHENZHEN CO., LTD			-	-	-
	YKK SNAP FASTENERS JAPAN CO. LTD.		-	-	-	
	YKK DEUTSCHLAND GMBH		-	-	-	

YKK MANTIKA SPORT SNC			-	-	-
YKK ESPANA S.A.			-	-	-
DYNAT GESELLSCHAFT FJR VERSCHLUSS-			-	-	-
SHANGHAI YKK ZIPPER CO. LTD.			-	-	-
YKK FRANCE S.A.R.L.			-	-	-
YKK ITALIA S.P.A.			-	-	-
DALIAN YKK ZIPPER CO., LTD			-	-	-
LOVETEX INDUSTRIAL CORP.			-	-	-
YKK HONG KONG LTD.			-	-	-
YKK KOREA CO., LTD.			-	-	-
YKK NEDERLAND BV			-	-	-
YKK POLAND SP.ZO.O			-	-	-
YKK VietNam Co.,Ltd			-	-	-
YKK Tourist			-	-	-
P.T. YKK ZIPPER INDONESIA			-	-	-
YKK AUSTRIA GmbH			-	-	-
<b>Ключевой управленческий персонал</b>					
Широбоков Константин		Генеральный директор ООО «УКК»	-	-	-

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

*Продажа связанным сторонам:*

Наименование покупателя	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Основное хозяйственное общество:</b>		
YKK HOLDING EUROPE B.V.	-	-
<b>Другие связанные стороны:</b>		
УКК Чехия	-	105
YKK AUSTRIA GmbH	-	3 448
УКК Польша Сп. 3 о.о.	-	21
<b>Итого:</b>	<b>-</b>	<b>3 574</b>
<i>Закупки у связанных сторон:</i>		
Наименование поставщика	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Основное хозяйственное общество:</b>		
YKK HOLDING EUROPE B.V.	-	-
<b>Другие связанные стороны:</b>		
YKK TAIWAN CO.,LTD.	-	16 947
YKK METAL VE PLASTIK JRNLERI SANAY	-	25 449
YKK CORPORATION	-	7 084
YKK STOCKO FASTENERS GMBH	-	18 918
YKK PORTUGAL LDA.	-	6 879
YKK SNAP FASTENERS WUXI CO LTD	-	1 289
LOVETEX INDUSTRIAL CORP.	-	1 983
YKK MEDITERRANEO S.P.A.	-	4 028
YKK ESPANA S.A.	-	1 460
YKK ZIPPER SHENZHEN CO., LTD	-	3 476
P. T. ZIPCO INDONESIA	-	2 871
YKK (U.K.) LTD.	-	564
YKK DEUTSCHLAND GMBH	-	1 617
YKK ITALIA S.P.A.	-	1 270

YKK SNAP FASTENERS JAPAN CO. LTD.	-	1 041
YKK MANTIKA SPORT SNC	-	559
SHANGHAI YKK ZIPPER CO. LTD.	-	845
YKK FRANCE S.A.R.L.	-	31
DALIAN YKK ZIPPER CO., LTD	-	2
YKK CANADA INC.	-	192
YKK ROMÂNIA S.R.L.	-	14
<b>Итого:</b>	-	<b>96 519</b>

Остатки по задолженности связанных сторон:

Наименование поставщика	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
<b>Основное хозяйственное общество:</b>			
YKK HOLDING EUROPE B.V.	-	-	-
<b>Другие связанные стороны:</b>			
УКК Польша Сп. 3 о.о.	55	42	46
УКК Австрия ГмбХ	-	-	29
УКК Европа ЛТД	-	-	8
УКК Португалия	-	-	5
УКК Чехия	2	2	-
<b>Итого:</b>	<b>57</b>	<b>44</b>	<b>88</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
<b>Основное хозяйственное общество:</b>			
YKK HOLDING EUROPE B.V.	-	-	-
<b>Другие связанные стороны:</b>			
YKK TAIWAN CO.,LTD.	-	-	18 139
YKK EUROPE LTD.	-	607	7 562
YKK METAL VE PLASTIK İRİNLERİ SANAY	-	1 567	5 432
YKK STOCKO FASTENERS GMBH	-	-	5 425
YKK CORPORATION	-	2 816	3 940
LOVETEX INDUSTRIAL CORP.	-	-	2 781
YKK ESPANA S.A.	-	-	2 587
DYNAT GESELLSCHAFT FÜR VERSCHLUSS-	-	-	2 453
YKK SNAP FASTENERS WUXI CO LTD	-	-	2 094
YKK PORTUGAL LDA.	-	-	2 086
YKK ZIPPER SHENZHEN CO., LTD	-	-	1 455
YKK MEDITERRANEO S.P.A.	-	-	1 380
MANTIKA SPORT SNC	-	-	337
YKK DEUTSCHLAND GMBH	-	376	270
YKK ITALIA S.P.A.	-	-	204
YKK (U.K.) LTD.	-	88	104
YKK SNAP FASTENERS JAPAN CO. LTD.	-	-	27
SHANGHAI YKK ZIPPER CO. LTD.	-	-	16
DALIAN YKK ZIPPER CO., LTD	-	-	4
<b>Итого:</b>	-	<b>5 454</b>	<b>56 296</b>

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

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	7 445	12 367
Выдача сумм под отчет	114	225

Долгосрочные вознаграждения, выплаченные ключевому управленческому персоналу за 2023 и 2022 годы, отсутствуют.

Денежные потоки со связанными сторонами в течение 2023 и 2022 г. представлены ниже:

Описание	Код строки ОДС	2023 год	2022 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>(3 956)</b>	<b>(131 862)</b>
<i>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	<i>4111</i>	<i>-</i>	<i>3 396</i>
<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	<i>4121</i>	<i>(3 956)</i>	<i>(135 258)</i>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</i>	<i>4221</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)</i>	<i>4322</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>в том числе:</i>			
<i>YKK HOLDING EUROPE B.V.</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
<i>YKK EUROPE LTD.</i>		<i>-</i>	<i>-</i>

## 19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### Условия ведения деятельности Общества

24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию в Украине. Данное событие оказало резко негативное воздействие на мировую экономику, в 2023 году ощущаются последствия замедления роста и ускорения инфляции. Повышение цен на биржевые товары может привести к дальнейшему росту инфляции, что негативно повлияет на спрос. Снижение предпринимательской уверенности и рост неопределенности для инвесторов могут негативно повлиять на цены активов, что приведет к ужесточению финансовых условий и возможному ускорению оттока капитала из России.

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

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года Общество не имело полученных и выданных в пользу третьих лиц поручительств.

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

## 20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Общество подвержено финансовым и другим видам рисков.

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

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками.

## **1. Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

### ***1.1. Рыночный риск***

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

#### *Валютный риск*

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

### ***1.2. Кредитный риск***

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

На дату составления данной бухгалтерской отчетности существует неопределенность вследствие существующих и возможных негативных явлений в экономике, описанных в разделе пояснений «Страновые и региональные риски».

### ***1.3. Риск ликвидности***

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

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

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

## **2. Другие виды рисков**

### ***2.1. Риски, связанные с изменением налогового законодательства***

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут

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

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно (на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г. – интерпретированы корректно), и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

## ***2.2. Страновые и региональные риски***

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

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

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

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

## ***2.3. Репутационные риски***

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

## **21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В период после отчетной даты Общество подало заявления в ИФНС о закрытии обособленных подразделений в городах Ногинск, Самара и Санкт-Петербург. На дату составления настоящей отчетности подразделения Ногинске и Самаре закрыты.

В период после отчетной даты Общество возвратило переплату по налогу на прибыль. Денежные средства в размере 19 673 тыс. руб. были получены на расчетный счет Общества. Также возвращены авансовые платежи с федеральной таможенной службы в размере 2 610 тыс. руб.

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

**Генеральный директор**

**Широбоков К. С.**

**Главный бухгалтер**

**Онищенко Е. М.**

**29 марта 2024 года**