ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ПРИЗ»
за 2023 год

Бухгалтерская отчетность АО «ПРИЗ» составлена исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации

1. Основные сведения об организации и собственниках

Акционерное общество «ПРИЗ» зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой Службы № 1 по Рязанской области. Дата регистрации 20.12.2002 г.

Местонахождение: 390010, Город Рязань, проезд Шабулина, д. 4

Почтовый адрес: 390010, Город Рязань, проезд Шабулина, д. 4

ОГРН 1026201084403 ИНН 6231029054, КПП 622901001

Основные виды деятельности, предусмотренные уставом:

- 18.1 - Деятельность полиграфическая и предоставление услуг в этой области;
- 17.29 - Производство прочих изделий из бумаги и картона;
- 74.40 - Рекламная деятельность;
- 51 - Оптовая торговля, включая торговлю через агентов, кроме торговли автотранспортными средствами и мотоциклами;
- 52 - Складское хозяйство и вспомогательная транспортная деятельность.

Исполнительный орган Общества: Генеральный директор

2. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика АО «ПРИЗ» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2023 год утверждена 31.12.2022 г.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому приведены в следующей таблице:

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2021 год	2022 год	2023 год
1. Метод учета доходов и расходов: *- метод начисления*	да	да	да
2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: *- более 40 000,00 рублей*	да	да	
- более 100 000,00 рублей			да
3. Амортизация основных средств *- линейный*	да	да	да
4. Переоценка основных средств: *- - не производится*	да	да	да
5. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: - существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.	да	да	да

6. Критерий признания существенной ошибки: - Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании письменного обоснования такого решения.	да	да	да
7. Управленческие расходы, накопленные за отчетный период на счете 26 "Общехозяйственные расходы" ежемесячно списываются на счет 90.8.1 «Управленческие расходы»	да	да	да

3. Отложенные налоговые активы.

По состоянию на 31.12.2023 г. отложенные налоговые активы составляют 185 тыс. руб.

4. Прочие внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2023 г. прочие внеоборотные активы отсутствуют.

5. Основные средства.

Тыс. руб.

Наименование основных средств	Приобретено	Выбыло
Оборудование для маркировки и нанесения надписей на этикетки и упаковочные средства	1 597	
Кондиционер ROYAL Clima ES-C36HRX/ES-E36HX	137	
Конструкция профильная светопрозрачная (кабинет кладовщиков)	103	
Фальцевальная машина GUK FA35 включая секцию EK-300, секцию FA35/6ST2, б/у	1 396	
Системный блок		11

6. Капитальные вложения.

Тыс. руб.

Наименование	Остаток кап.вложений на начало отчетного периода	Величина кап.вложений, созданных в отчетном году	Остаток кап.вложений на конец отчетного периода
Реконструкция производственного здания	767	308	1 075
Оборудование для маркировки и нанесения надписей на этикетки и упаковочные средства №2		2 129	2 129

7. Финансовые вложения.

Общество имеет депозитный счет в РЯЗАНСКОМ РФ ОАО "РОССЕЛЬХОЗБАНК".

Тыс. руб.

Финансовые вложения	Остаток депозита на начало отчетного периода	Величина депозитов, созданных в отчетном году	Сумма депозитов, использованных в отчетном году	Остаток депозит на отчетную дату
Депозит	4 215	379 100	376 005	7 310

8. Запасы.

Наименование дебиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Запасы всего:	25402
В т.ч.:	
Материалы	18 378
Незавершенное производство	5 598
Готовая продукция	1 415
Товары	8
Готовая продукция, отгруженная	3

9. Аренда

Общество арендует земельный участок у Администрации города Рязани

Тыс. руб.

Наименование	Арендуем	Сдаем в аренду
Земля площадью 321 кв.м. в кадастровом квартале 62:29:0030037 по Договору № R 206-23 от 17.05.2023 г. на срок по 16.11.2024 г.	65	-

10. Сведения о дебиторской задолженности.

У Общества за указанный период отсутствует:
- просроченная к уплате дебиторская задолженность
- дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, а также другие долги, нереальные для взыскания.

В связи с этим резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

Наименование дебиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего:	0
В т.ч.: Расчеты с покупателями и заказчиками	0
Авансы выданные	0
Прочая	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	59 823

В т.ч. Авансы, выданные поставщикам, подрядчикам	7 536
Прочая,	52 287

11. Денежные средства.

Общество ведет расчеты наличными денежными средствами с юридическими и физическими лицами, имеется кассовый аппарат.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет:
- расчетный счет в РЯЗАНСКОМ РФ ОАО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"
- расчетный счет в РЯЗАНСКОМ ОТДЕЛЕНИИ №8606 ПАО СБЕРБАНК
- расчетный счет в ПАО ПРИО-ВНЕШТОРГБАНК

Валютные счета в 2023 г. не открывались.

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток денежных средств составляет: 878 тыс. руб.

Наименование счета	Сумма (тыс.руб.)
Сальдо платежей от текущих операций	15 501
Денежные потоки от инвестиционных операций:	
В том числе Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	- 2 582
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	- 2 582
Денежные потоки от финансовых операций: В том числе Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	- 12 238
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	- 14 222
Расчетный счет, касса На начало периода На конец периода	2 180 878
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю:	

12. Прочие оборотные активы.

По состоянию на 31.12.2023 г. прочие оборотные активы составляют 105 тыс. руб.

13. Оценочные резервы.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. у АО «ПРИЗ» не имеется просроченной и сомнительной к получению дебиторской задолженности. В связи с этим резерв сомнительных долгов не формировался.
Необходимость в создании иных оценочных резервов (резерва под обесценение товарно-материальных ценностей и под обесценение финансовых вложений) отсутствует.

14. Капитал и резервы

Увеличения уставного капитала в 2023 г. не происходило. Уставной капитал составляет 8600 тыс. руб. Оплачен полностью. Добавочный капитал составляет 612 тыс. руб.

15. Кредиты и займы

За 2023 г. Общество займы не получало. Погашение займов, полученных в прошлых отчетных периодах составило 1 600 тыс. руб.
За 2023 г. у Общества выданных займов не было.

16. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2023 г. отложенные налоговые обязательства составляют 309 тыс. руб.

17. Сведения о кредиторской задолженности.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует.

Наименование кредиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего:	0
В т.ч.:Расчеты с покупателями и заказчиками	0
Авансы выданные	0
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	34 332
В т. ч.:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 139
Расчеты по налогам и сборам	11 935
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 441
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2 817

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В начале отчетного года составлена и утверждена смета, в которой определен процент ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков на отчетный 2023 год. Процент ежемесячных отчислений рассчитан как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

Бухгалтерский учет резерва на оплату отпусков ведется на счете 96 « Резервы предстоящих расходов».

Фактический Резерв на оплату отпусков в течение отчетного года формировался за счет ежемесячных процентных отчислений от фактического фонда оплаты труда. За счет фонда были списаны все расходы, связанные с оплатой отпусков работников.

По состоянию на 31.12.2023 г. проведена инвентаризация неиспользованных отпусков, на основании которой определен размер резерва на конец отчетного года и сделаны регулирующие проводки в бухгалтерском учете.

Остатки и обороты Резерва на оплату отпусков в 2023 году указаны в таблице:

Тыс. руб.

Оценочное обязательство	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв на оплату отпусков	371	10 921	10 552	740

19. Обязательства и обеспечения выданные на 31.12.2023 г.

Обязательства и обеспечения, выданные на 31.12.2023 г., у Общества отсутствуют.

20. Обязательства и обеспечения полученные на 31.12.2023 г.

Обязательства и обеспечения, полученные на 31.12.2023 г., у Общества отсутствуют.

21. Сведения о связанных сторонах.

Наименование, Ф.И.О.	Характер отношений
Деменюк Валерий Юрьевич	Генеральный директор, доля 0%
АО «Русская пивоваренная компания «Хмелефф»	Участник Общества, доля 100%

Бенефициарным владельцем АО «ПРИЗ» является юридическое лицо АО «Русская пивоваренная компания «Хмелефф».

22. Сведения о связанных сторонах.

Доходы от участия в других организациях за 2023 г. отсутствуют.

Общая балансовая величина активов 125 870 тыс. руб.

В 2023 г. по итогам финансово-хозяйственной деятельности получена прибыль в размере 11162 тыс. руб.

23. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты в период между отчетной датой (31.12.2023 г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, не имеется.

24. Условные факты хозяйственной деятельности

Финансово-хозяйственные операции, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности Общество не проводило.

Величина чистых активов 79 289 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала. Прекращение деятельности в ближайшем будущем Обществом не планируется.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

25. Важные обстоятельства

«Спецоперация» Российской Федерации в Украине повлекла за собой существенное изменение экономических условий на рынке. Многие Поставщики вынуждены изменить условия работы, а именно, сократили отсрочку платежей кредиторской задолженности на сырье и материалы.

Международные санкции ограничили выполнение поставок комплектующих оргтехники и запчастей для импортного оборудования.

«Спецоперация» Российской Федерации в Украине на деятельность нашей организации в 2023 году не повлияли.

Генеральный директор _____

26.02.2024г.

М.п.