

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Коды	Дата (число, месяц, год)
31/12/2023	по ОКПО
47607599	ИНН
7728165949	по ОКВЭД 2
22.21	по ОКОПФ/ОКФС
1 23 00/ 23	по ОКЕИ
384	

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ВЕКА Рус"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	5100	2023 г.	34 801	(33 822)	15 499	(33 247)	33 247	(1 221)	-	-	-	17 053	(1 796)
	5110	2022 г.	34 651	(24 666)	150	-	-	(9 156)	-	-	-	34 801	(33 822)
Нематериальные активы - всего													

1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	7	
1	2	3	4	5	6	7	8	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2023 г.	884	22 839	-	(15 499)	8 224	
	5190	2022 г.	618	416	-	(150)	884	
	5181	2023 г.	884	22 839	-	(15 499)	8 224	
прочие	5191	2022 г.	618	416	-	(150)	884	

2. Основные средства

2.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

2.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Основные средства - всего	5200	2023 г.	4 365 181	(2 369 024)	141 194	(101 520)	91 782	(334 540)	-	-	4 404 855	(2 611 782)	-	-
Здания, сооружения	5210	2022 г.	5 365 736	(3 223 068)	191 513	(1 192 068)	1 188 546	(334 512)	-	-	4 365 181	(2 369 024)	-	-
Машины и оборудование	5220	2023 г.	1 721 189	(745 291)	10 612	-	38 038	(56 438)	-	-	1 732 193	(801 729)	-	-
Прочие ОС	5230	2023 г.	2 523 973	(1 589 253)	126 132	(100 651)	90 929	(256 547)	-	-	2 549 454	(1 754 871)	-	-
Земельные участки	5240	2023 г.	3 487 708	(2 445 973)	149 001	(1 122 736)	1 119 336	(262 616)	-	-	2 523 973	(1 589 253)	-	-
Транспортные средства	5250	2023 г.	47 164	(26 528)	4 450	(869)	853	(10 827)	-	-	50 745	(36 502)	-	-
Прочие ОС	5213	2022 г.	66 371	(50 215)	12 087	(31 294)	31 172	(7 485)	-	-	47 164	(26 528)	-	-
Земельные участки	5214	2022 г.	18 742	-	-	-	-	-	-	-	18 742	-	-	-
Транспортные средства	5205	2023 г.	53 721	(7 952)	-	-	-	(10 728)	-	-	53 721	(18 680)	-	-
Прочие ОС	5215	2022 г.	23 296	-	30 425	-	-	(7 952)	-	-	53 721	(7 952)	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету		
						в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости - всего	5240	2023 г.	34 552	131 344	-	(141 194)	-	24 702
	5250	2022 г.	21 151	205 820	(905)	(191 514)	-	34 552
	5241	2023 г.	15 096	19 096	-	(10 612)	-	18 904
	5251	2022 г.	13 757	663	-	-	-	14 420
	5242	2023 г.	20 132	111 798	-	(126 132)	-	5 798
Машины и оборудование	5252	2022 г.	7 195	162 843	(905)	(149 001)	-	20 132
	5243	2023 г.	-	4 450	-	(4 450)	-	-
Прочие ОС	5253	2022 г.	199	11 889	-	(12 088)	-	-
	5244	2023 г.	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства полученные по договорам лизинга	5254	2022 г.	-	30 425	-	(30 425)	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.		За 2022 г.	
		2	3	4	5
Увеличение стоимости объектов основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, замены частей, ремонта, технических осмотров, технического обслуживания - всего	5260	-	83	4 335	-
в том числе:	5262	-	-	-	-
Машины и оборудование	5263	-	-	4 335	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		2	3	4	5	6	7
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	148 119	105 045	131 496	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	125 538	125 538	125 538	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	530	2023 г.	30 223	-	5 200	(10 756)	-	-	-	24 667	-	
	531	2022 г.	86 907	-	6 400	(63 084)	-	-	-	30 223	-	
	5304	2023 г.	30 223	-	5 200	(10 756)	-	-	-	24 667	-	
	5314	2022 г.	86 907	-	6 400	(63 084)	-	-	-	30 223	-	
Другие виды финансовых вложений	53042	2023 г.	30 223	-	5 200	(10 756)	-	-	-	24 667	-	
	53142	2022 г.	86 907	-	6 400	(63 084)	-	-	-	30 223	-	
Предоставленные займы												

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2023 г.	43 452	-	38 243	(66 725)	-	-	-	14 970	-	
	5315	2022 г.	57 184	-	60 350	(74 082)	-	-	-	43 452	-	
	5306	2023 г.	43 452	-	38 243	(66 725)	-	-	-	14 970	-	
	5316	2022 г.	57 184	-	60 350	(74 082)	-	-	-	43 452	-	
Другие виды финансовых вложений	5306	2023 г.	73 675	-	43 443	(77 481)	-	-	-	39 637	-	
	5316	2022 г.	144 091	-	66 750	(137 166)	-	-	-	73 675	-	
Финансовых вложений - итого												

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под обесценение	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение	балансовая стоимость
							8	9						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Запасы - всего	5400	2023 г.	1 633 497	-	1 633 497	15 907 057	(14 819 193)	-	-	x	2 721 361	(1 615)	2 719 746	
	5420	2023 г.	2 404 239	-	2 404 239	21 203 367	(21 974 109)	-	-	x	1 633 497	-	1 633 497	
	5401	2023 г.	819 805	-	819 805	7 680 918	(6 931 175)	-	(1 603)	-	1 569 548	(1 603)	1 567 945	
	5421	2023 г.	1 132 770	-	1 132 770	11 985 644	(12 298 609)	-	-	-	819 805	-	819 805	
	5402	2023 г.	574 517	-	574 517	7 685 835	(7 433 554)	-	(4)	-	826 798	(4)	826 794	
Готовая продукция	5422	2023 г.	1 050 134	-	1 050 134	8 749 309	(9 224 926)	-	-	-	574 517	-	574 517	
	5403	2023 г.	164 536	-	164 536	478 485	(428 749)	-	(8)	-	214 272	(8)	214 264	
	5423	2023 г.	146 898	-	146 898	488 414	(450 574)	-	-	-	164 536	-	164 536	
Товары для перепродажи	5404	2023 г.	-	-	-	25 817	(25 715)	-	-	-	102	-	102	
	5424	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	2023 г.	74 839	-	74 839	36 002	-	-	-	-	110 641	-	110 641	
Товары и готовая продукция отгруженные	5425	2023 г.	74 839	-	74 839	-	-	-	-	-	74 839	-	74 839	
	5408	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Объекты нефинансового имущества, приобретенные для продажи в ходе обычной деятельности организации	5426	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5409	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залеге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату. - всего	5440	427 156	14 122	54 079
(группа, вид)	5441	427 156	14 122	54 079

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			накисление резерва	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2023 г.	67 138	(24 172)	23 500	-	-	-	(53 872)	-	(13 266)	23 500	-
5521	2022 г.	161 844	(95 531)	2 546	-	-	-	-	(74 789)	-	(22 463)	67 138	(24 172)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2023 г.	67 138	(24 172)	23 500	-	-	-	(53 872)	-	(13 266)	23 500	-
5522	2022 г.	161 844	(95 531)	2 546	-	-	-	-	(74 789)	-	(22 463)	67 138	(24 172)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2023 г.	454 053	(53 196)	650 974	1 339	(132 949)	(156)	(453 897)	(156)	13 266	665 579	(186 145)
5520	2022 г.	713 359	(53 000)	(53 000)	454 053	(196)	(196)	(196)	(735 291)	(531)	22 463	454 053	(53 196)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2023 г.	129 978	-	212 874	18	(78 522)	(88)	(232 604)	(88)	13 266	226 158	(78 522)
5512	2022 г.	210 229	-	(196)	273 065	-	(287)	(287)	(188 942)	(2)	22 463	129 978	-
Авансы выданные	5512	2023 г.	188 944	-	188 944	-	(196)	(196)	(333 134)	(443)	-	273 065	(483)
5522	2022 г.	333 577	-	-	169 035	1 321	(54 145)	-	(135 131)	-	-	186 356	(107 140)
Прочая	5513	2023 г.	135 131	(53 000)	135 131	-	-	-	(607 553)	-	-	135 131	(53 000)
5533	2022 г.	169 553	(77 368)	(77 368)	674 474	1 339	(132 949)	(156)	(531)	-	x	689 079	(186 145)
Итого	5500	2023 г.	521 191	(148 531)	456 599	-	(196)	(196)	(810 080)	(531)	x	521 191	(77 368)
5520	2022 г.	875 203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	136 627	62 855	57 337	33 221	159 660	64 215
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	136 143	62 855	57 140	33 221	159 635	64 215
Итого	5542	484	-	197	-	25	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность (и наоборот)		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение		списание на финансовый результат	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2023 г.	34 341	-	-	(422)	-	(10 110)	23 809
	5571	2022 г.	15 383	33 962	-	(6 106)	-	(8 898)	34 341
прочая	5554	2023 г.	34 341	-	-	(422)	-	(10 110)	23 809
	5574	2022 г.	15 383	33 962	-	(6 106)	-	(8 898)	34 341
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2023 г.	1 221 233	1 849 854	33 664	1 555 260	(631)	10 110	1 568 970
	5580	2022 г.	1 816 389	1 212 335	-	(1 815 874)	(515)	8 898	1 221 233
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5551	2023 г.	42 468	472 090	-	(42 468)	-	-	472 090
	5551	2022 г.	279 871	42 468	-	(279 871)	-	-	42 468
	5562	2023 г.	903 671	903 671	-	(535 889)	(631)	-	903 671
авансы полученные	5562	2022 г.	536 520	536 520	-	(182 720)	(515)	-	536 520
	5592	2023 г.	180 323	110 853	6	(180 323)	-	-	110 859
расчеты по налогам и взносам	5563	2022 г.	34 199	180 323	-	(34 199)	-	-	180 323
	5583	2023 г.	180 323	34 199	-	(34 199)	-	-	180 323
кредиты	5564	2023 г.	453 000	301 000	33 658	(787 659)	-	-	453 000
	5584	2022 г.	1 311 139	453 000	-	(1 311 139)	-	10 110	72 350
	5566	2023 г.	8 922	62 240	-	(8 922)	-	-	8 922
прочая	5566	2022 г.	7 945	24	-	(7 945)	-	-	8 922
	5586	2023 г.	1 255 574	1 849 854	33 664	(1 555 682)	(631)	x	1 582 779
Итого	5570	2022 г.	1 831 772	1 246 287	-	(1 821 980)	(515)	x	1 255 574

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	6 494 732	6 390 248
Расходы на оплату труда	5620	609 801	579 340
Отчисления на социальные нужды	5630	172 104	162 144
Амортизация	5640	335 762	343 669
Прочие затраты	5650	1 170 514	1 180 196
Итого по элементам	5660	8 782 913	8 655 597
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(380 812)	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	455 968
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 402 101	9 111 565

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	15 992	67 570	(64 736)	(8 396)	10 430
<i>Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.</i>	5701	15 992	67 570	(64 736)	(8 396)	10 430

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	11 185	15 992	(11 185)	-	15 992
<i>по оплате отпусков</i>	5711	11 185	15 992	(11 185)	-	15 992

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	132 294	151 389	189 412
Поручительства по договорам займа	5801	25 483	25 647	29 700
Залоги по договорам	5802	106 811	125 742	159 712

Руководитель _____ Таранушич Андрей Витальевич

Главный бухгалтер _____ Тарасенко Юлия Николаевна

22 февраля 2024 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД
ООО «ВЕКА РУС»**

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕКА Рус» (далее «Общество») образовано в 1997 г. и является дочерним обществом VEKA AG.

Основным обществом, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества, является компания VEKA AG, зарегистрированная по законодательству Федеративной республики Германии по адресу: 48324, г. Зендерхорст, Дизельштрассе, 8, Федеративная Республика Германия.

Общество занимается производством и сбытом пластмассовых изделий, в частности, белого и цветного ПВХ профиля, а также торговыми операциями по перепродаже покупного, в том числе импортного, ПВХ профиля и принадлежностей для производства дверей и окон.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2023 составила 459 человек (31.12.2022 – 470 человек, 31.12.2021 – 480 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 108807, город Москва, вн.тер.г. поселение Первомайское, ул. Дорожная, д. 10, стр. 11.

Общество имеет филиалы: филиал в Новосибирской области, зарегистрированный по адресу: 630511, Новосибирская область, Новосибирский р-н, с. Криводановка, ул. Промышленная, № 4, и филиал в г. Хабаровске, зарегистрированный по адресу 680015, г. Хабаровск, ул. Суворова, 82а.

Общество имеет Представительства: Представительство в Республике Казахстан, которое расположено по адресу: г. Алматы, проспект Абая, д. 76/109, Представительство в Республике Азербайджан, которое расположено по адресу: г. Баку, Зыхское шоссе, 18.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Таранушич А. В.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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 геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2023 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В декабре 2022 года ЕС и ряд стран за пределами ЕС ввели потолок цен на поставки российской нефти. Предельная цена была установлена в размере 60 долларов за баррель и подлежит последующему регулярному пересмотру. Кроме того, в декабре 2022 года ЕС ввел эмбарго на морские поставки российской нефти. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Несмотря на восстановление объемов торгов, финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31.12.2022. 24.07.2023 Банк России повысил ключевую ставку с 7,5% до 8,5%, 15.08.2023 – с 8,5% до 12%, 18.09.2023 – с 12% до 13%, 30.10.2023 – с 13% до 15%, а 28.12.2023 – до 16%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге, стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
За 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
За 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695
За 1 китайский юань	12,5762	9,8949	11,6503

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

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, обязательства по аренде, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Изменения учетной политики Общества с 2023 года

В целях повышения качества информации об объектах бухгалтерского учета, более достоверного отражения событий и сделок в бухгалтерской отчетности Общества, а также в связи с переходом на новое программное обеспечение учета, следующие изменения внесены в учетную политику Общества с 01.01.2023:

- учет выпуска готовой продукции ведется по фактической себестоимости, без использования счета 40 «Выпуск продукции»;
- утвержден стандартизированный рабочий план счетов как составная часть учетной политики, сформированный на основании Приказа Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н (ред. от 08.11.2010) «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению»;
- пересмотрена классификация статей для коммерческих и управленческих расходов, в связи с переходом на стандартизированный рабочий план счетов.

5. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2023 году

Изменение способа учета выпуска готовой продукции может оказывать незначительное влияние на текущий и на будущие периоды, и, поскольку сумма корректировки не поддается обоснованной оценке, Общество не корректирует показатели отчетности, связанные с этим изменением.

Изменение Рабочего плана счетов как составной части учетной политики не оказало существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и/или движение денежных средств организации.

В целях обеспечения сопоставимости показателей сравнительного периода в части коммерческих и управленческих расходов проведена корректировка показателей Отчета о финансовых результатах за 2022 год с применением текущей классификации статей расходов к показателям прошлого года без влияния на финансовый результат года. Информация о корректировке за 2022 год представлена в пункте 19 «Расходы по обычным видам деятельности».

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается обособленно в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы» или 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

7. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 80 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

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.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Не подлежат амортизации земельные участки.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	17-83
Сооружения	8-59
Машины и оборудование (кроме офисного)	4-50
Офисное оборудование	2-14
Транспортные средства	4-20
Производственный и хозяйственный инвентарь	4-25

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

В связи с текущей экономической ситуацией, продолжающимся ужесточением санкционной политики и возникающими, как следствие, новыми трудностями с импортными операциями Обществом были пересмотрены элементы амортизации основных средств, а именно, срок полезного использования. Изменение оценочного значения признано в бухгалтерском учёте перспективно.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». В отчетном периоде признаков обесценения не выявлено, тестирование на обесценение по этой причине не проводилось.

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме ценных бумаг), их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (депозитные вклады, займы выданные).

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

9. Запасы

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

К запасам в том числе относятся объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации, и не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Запасы оценены по фактической себестоимости.

В стоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются:

- затраты в связи со сверхнормативным расходом сырья, материалов, энергии, труда, потерями от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины;
- обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на хранение, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии производства продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для осуществления производства продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Вышеуказанные затраты относятся в полной сумме на расходы отчетного периода в отчете о финансовых результатах.

Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается в учете в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат, без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость незавершенного производства.

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством, предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности.

Готовая продукция оценена по фактической себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость готовой продукции.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической себестоимости.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Резервы под обесценение запасов

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

Чистая стоимость продажи готовой продукции и товаров определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать продукцию и товары в том виде, в котором обычно продает ее в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат для подготовки к продаже и осуществления продажи.

В случае, если определение чистой стоимости продажи запасов, отличных от готовой продукции и товаров затруднительно, за чистую стоимость продажи может быть принята цена, по которой можно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

На сумму обесценения готовой продукции, товаров и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение себестоимости продаж.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под обесценение запасов.

Величина авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием запасов составила 180 269 тыс. руб. на отчетную дату (66 107 тыс. руб. – на 31.12.2022, 287 938 тыс. руб. – на 31.12.2021).

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным способом в течение периодов, к которым они относятся.

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Лицензии на программное обеспечение	49 329	23 973	15 208
Итого прочие внеоборотные активы	49 329	23 973	15 208

11. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	249 657	197 116	372 052
Авансы выданные	273 065	188 945	333 602
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	7 113	962	14 653
Прочая дебиторская задолженность	159 242	134 169	154 899
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(78 521)	(24 172)	(95 509)
Резерв сомнительных долгов по авансам выданным	(483)	(197)	(25)
Резерв сомнительных долгов по прочей дебиторской задолженности	(107 139)	(53 000)	(53 000)
Итого дебиторская задолженность	502 934	443 823	726 672

Прочая дебиторская задолженность

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
По расчетам с таможенным органом	10 151	7 786	599
По процентам к получению	36 687	28 111	32 128
Иные виды задолженности	12 378	46 234	83 825
Итого	59 216	82 131	116 552

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 108 776 тыс. руб. (в 2022 г. – 2 717 тыс. руб.).

12. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

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

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

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и пересчетом остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства в кассе	895	1 923	722
Средства на расчетных счетах	691 211	557 932	23 098
Средства на валютных счетах	1 434	11 345	34 949
Средства на специальных счетах в банках	2 729	2 134	2 140
Итого денежные средства	696 269	573 334	60 909
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	300 000	600 000	-
Итого денежные эквиваленты	300 000	600 000	83 500
Переводы в пути	5 300	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1 001 569	1 173 334	144 409

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2023	2022
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	10 618	405 704
Иные поступления	56 808	86 526
Итого прочие поступления по текущей деятельности	67 426	492 230
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	(7 976)	(12 777)
Иные платежи	(144 043)	(128 267)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(152 019)	(141 044)

13. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Вклады участника в имущество Общества	621 541	621 541	621 541
Итого добавочный капитал (без переоценки)	621 541	621 541	621 541

14. Кредиты и займы полученные

Кредиты полученные

Наименование	Краткосрочные	
	2023	2022
Остаток задолженности по кредитам на начало года	453 000	1 311 139
Получено банковских кредитов в отчетном году (в т.ч. овердрафт)	301 000	1 607 084
Начислено процентов (в т.ч. овердрафт)	33 658	184 199
Погашено в части основной суммы долга (в т.ч. овердрафт)	(754 000)	(2 465 223)
Погашено в части начисленных процентов (в т.ч. овердрафт)	33 658	184 199
Остаток задолженности по кредитам на конец года	-	453 000

15. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	472 091	42 468	279 871
Авансы полученные	903 671	536 520	183 235
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	110 859	180 323	34 199
Прочая кредиторская задолженность	72 350	8 922	7 945
Итого кредиторская задолженность	1 558 970	768 233	505 251

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Налог на добавленную стоимость	66 746	152 100	11 828
Налог на прибыль	8 696	4 699	2 020
Налог на имущество	8 881	5 321	5 539
Прочие налоги и сборы	26 536	18 203	14 812
Итого	110 859	180 323	34 199

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Обязательства по договорам аренды	10 110	8 898	7 912
По иным основаниям	62 199	24	33
Итого	72 350	8 922	7 945

16. Налоги

16.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, продукции начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции.

Наименование	2023	2022
НДС по проданным товарам продукции в том числе:	1 805 150	1 756 761
по ставке НДС – 20%	1 805 150	1 756 467
НДС по приобретенным ценностям	1 555 366	1 382 374
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	1 554 926	1 617 291

16.2 Налог на прибыль организации

Наименование	31.12.2023		31.12.2022	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	1 582	316	2 879	576
По резервам сомнительных долгов	134 658	26 932	54 969	10 994
По иным основаниям	128 463	25 693	131 252	26 250
Отложенные налоговые обязательства (ОПО)				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	666 379	133 276	765 602	153 120
По иным основаниям	66 511	13 302	63 613	12 723
Итого ОНО для целей расчета налога на прибыль	468 187	93 637	640 115	128 023
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(171 928)	(34 386)	(65 160)	(13 032)
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)	823 238		174 921	
Условный расход по налогу на прибыль РСБУ	164 648		34 984	
Отложенный налог на прибыль	34 386		13 032	
Постоянный налоговый расход	63 482		17 133	
Текущий налог на прибыль	262 516		65 149	

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

17. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

18. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Наименование	2023	2022
Готовая продукция (профиль)	8 812 138	8 849 363
Товары (профиль и комплектующие)	525 285	517 304
Материалы (компаунд)	78 609	126 212
Итого выручка	9 416 032	9 492 879

19. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, изменением резерва под обесценение запасов, а также затраты, не включаемые в стоимость незавершенного производства и готовой продукции, и не включает управленческие расходы:

Наименование	2023	2022
Готовая продукция (профиль)	6 378 994	7 267 643
Товары (профиль и комплектующие)	296 875	280 599
Материалы (компаунд)	60 614	116 183
Резерв под обесценение запасов	204	-
Итого себестоимость продаж	6 736 687	7 664 425

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2023	2022
Расходы на маркетинг и рекламу	385 900	245 594
Расходы на транспортировку продукции (доставка до покупателей)	342 201	207 201
Расходы на оплату труда коммерческому персоналу	153 977	138 635
Расходы на тару и упаковку изделий на складах готовой продукции	54 924	154 062
Представительские расходы и расходы на командировки	61 833	52 448
Расходы на сертификацию	13 364	3 728
Амортизация ОС и НМА	4 322	3 751
Прочие расходы по сбыту	24 377	16 704
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	1 040 898	822 123
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	235 608	201 663
Содержание и ремонт зданий и сооружений и служебных автомобилей	99 325	101 615
Административные расходы	77 805	38 426
Программное обеспечение, лицензии, услуги ИТ-специалистов	56 965	70 784
Амортизация внеоборотных активов	48 201	103 967
Прочие расходы на персонал	44 034	49 930
Юридические услуги, аудит, консалтинг	22 894	15 579
Командировки	13 498	10 566
Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы	5 913	6 048

Наименование	2023	2022
Иные управленческие расходы	20 273	26 440
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	624 516	625 018

20. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль/(убыток) от продажи и иного выбытия основных средств	2 347	9 499	8 913	3 400
Резерв сомнительных долгов	14 104	123 455	831	2 546
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в том числе:	53 546	36 603	421 208	348 968
- подлежащих оплате в иностранной валюте	44 748	28 375	407 834	330 404
- подлежащих оплате в рублях	8 798	8 228	13 374	18 564
Излишки/недостачи ТМЦ по результатам инвентаризаций	65 233	49 080	8 135	10 525
Премия, выплаченная покупателю (бонусы)	-	89 357	-	75 389
Прочие налоги и сборы	-	47 306	3 403	51 092
Выручка/убыток от реализации МПЗ	13 044	5 189	511	2 979
Резерв отпусков	8 396	-	-	-
Обесценение запасов	-	1 410	-	-
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	631	-	515	443
Безвозмездное получение/передача имущества	90	-	12	255
Иные прочие доходы/расходы	6 128	14 516	9 194	15 163
Итого прочие доходы/расходы	163 519	376 415	452 722	510 760

21. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в пункте I пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Другие связанные стороны

ООО «Геалан Фенстер-Профиле» является связанной стороной Общества, так как они совместно с Обществом находятся под контролем компании VEKA AG (материнской компании Группы).

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарными владельцами является госпожа Эльке Элизабет Анни Хартляйф, урожденная Лауманн; Идентификационный Код: 59183026494.

Продажи связанным сторонам

В отчетном году Общество продавало профили ООО «Геалан Фенстер-Профиле»:

Наименование	2023	2022
Профили и комплектующие	293 840	295 731
Техническое обслуживание экструзионного оборудования	6 434	2 980
Итого	300 274	298 621

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2023 и 2022 гг.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2023	2022
Основное общество		
VEKA AG, информационно-консультационные и прочие услуги	18 184	12 891
VEKA AG, профиль и другой товар	-	37 491
VEKA AG, основные средства, запчасти и принадлежности	-	50 407
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
ООО «Геалан Фенстер-Профиле», профиль	23 586	7 525
ООО «Геалан Фенстер-Профиле», аренда оборудования	7 111	3 930
Итого	48 881	112 244

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочная задолженность						
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
VEKA AG	-	-	-	18 184	12 668	223 959
ТОВ «ВЕКА УКРАИНА»	-	36 499	20 145	-	-	-
ООО «Геалан Фенстер-Профиле»	6 910	10 237	10 470	-	383	500
DBS (Digital Building Solutions)	-	-	-	-	2 462	11 221
Итого	6 910	46 736	30 615	18 184	15 513	235 680

Представленная в таблице дебиторская задолженность связанных сторон отражена за вычетом резерва сомнительных долгов, созданного по задолженности ТОВ «ВЕКА УКРАИНА» в размере 100% долга на 31.12.2023. Сумма указанного резерва составила 47 854 тыс. руб. на 31.12.2023.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, исполнительного директора, технического директора Общества.

В 2023 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 42 815 тыс. руб. (2022 г. – 28 970 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

Льготы представляют оплату Обществом медицинского обслуживания.

Генеральный директор ООО «ВЕКА Рус» _____ А. В. Таранушич

Главный бухгалтер ООО «ВЕКА Рус» _____ Ю. Н. Тарасенко



22 февраля 2024 года