



ПЗБМ

Полотняно-Заводская
бумажная
мануфактура

**Пояснения к бухгалтерской
отчетности и отчету о
финансовых результатах
ООО «ПЗБМ»
за 2023 год**

пос. Полотняный Завод, Калужская область,
Март 2024 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Краткая характеристика структуры и деятельности Общества.....	3
1.1. История создания общества.....	3
1.2. Общие сведения	3
1.3. Размер уставного капитала.....	4
1.4. Основные виды деятельности Общества.....	4
1.5. Численность работников.....	5
1.6. Органы управления Обществом.....	5
1.7. Информация об аудиторе Общества.....	6
2. Учетная политика, способы ведения бухгалтерского и налогового учета.....	6
Учетная политика для целей бухгалтерского.....	7
Учетная политика для целей налогового учета.....	13
Ведение забалансовых счетов.....	13
Отражение изменений и дополнений в учетную политику организации в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.....	13
Порядок отражения отдельных статей бухгалтерской отчетности.....	14
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	14
3.1. Бухгалтерский баланс.....	14
3.1.1. Внеоборотные активы.....	14
Основными средствами.....	14
Прочие внеоборотные активы.....	15
3.1.2. Оборотные активы.....	15
3.1.3. Капитал и резервы.....	17
3.1.4. Долгосрочные обязательства.....	17
3.1.5. Краткосрочные обязательства.....	20
3.2. Отчет о финансовых результатах.....	20
4. Чистые активы Общества.....	23
5. Налоговые обязательства, сборы, платежи Общества.....	23
6. Информация по связанным сторонам.....	24
7. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.....	28
8. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона.....	28
9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	28
10. Оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно.....	29
11. События после отчетной даты.....	29
12. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.....	30

1. Краткая характеристика структуры и деятельности Общества

1.1. История создания общества

Общество создано на основании решения единственного участника от 04 июня 2012 г. в форме общества с ограниченной ответственностью под наименованием «ИСТ-премьер» и зарегистрировано ИФНС России по Московскому округу г. Калуги за основным государственным регистрационным номером 1124028003615 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 40 № 001228212 от 07 июня 2012 г.).

На основании решения единственного участника ООО «ИСТ-премьер» от 16 октября 2014 г. Общество с ограниченной ответственностью «ИСТ-премьер» переименовано в общество с ограниченной ответственностью «Полотняно-Заводская бумажная мануфактура», внесены изменения в учредительные документы Общества путем утверждения Устава в новой редакции (Лист записи ЕГРЮЛ о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица за ГРН 2144028029649 от 24.10.2014 г.).

С указанного времени Общество осуществляет деятельность под полным фирменным наименованием: Общество с ограниченной ответственностью «Полотняно-Заводская бумажная мануфактура».

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ: серия 40 № 001387327 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 2 по Калужской области подтверждает постановку юридического лица на учет «24» октября 2014 г.

1.2. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Полотняно-Заводская бумажная мануфактура».

Сокращенное наименование: ООО «ПЗБМ».

Место нахождения юридического лица: Калужская область, Дзержинский р-н, п. Полотняный Завод

Адрес юридического лица: 249844, Калужская область, Дзержинский р-н, п. Полотняный Завод, ул. Трудовая, д.2.,

ИНН: 4028051436

КПП: 400401001

ОКПО: 37831859

ОГРН: 1124028003615

Конечным бенефициаром общества является: Миронова Валентина Геннадьевна.

Главный бухгалтер общества: Ульянова Елена Ивановна:

Обособленные подразделения Общества:

10.01.2022г Обществом создано и действует по состоянию на 31.12.2023г, обособленное подразделение, расположенное по адресу:

Калужская обл., Дзержинский р-н. г. Кондрово, ул. Красный Октябрь, д.4. Обособленное подразделение занимается производством бумажных канцелярских принадлежностей (тетради, альбомы, блокноты и пр.).

Обособленное подразделение не выведено на отдельный баланс и не имеет расчетного счета.

Участниками ООО «ПЗБМ» 28.03.2023 принято решение о создании Филиала «Веста» общества с ограниченной ответственностью «Полотняно-Заводская бумажная мануфактура» по адресу: 249833, Калужская область, Дзержинский р-н, г. Кондрово, ул. Красный Октябрь, д. 5А.

Филиал поставлен на учет Управления ФНС по Калужской области 12.04.2023.

Обособленное подразделение занимается производством гофропродукции.

Обособленное подразделение выделено на отдельный баланс и имеет расчетный счет

В учете взаимные расчеты между Обществом и обособленным подразделением отражены на счете 79 «Внутрихозяйственные расчеты»

Дочерние и зависимые общества:

По состоянию на 31.12.2023 у Общества имеется дочерние и зависимое общества:

- АО «ТБФ» - 95,368167% акций принадлежит ООО «ПЗБМ».

Дочернее и зависимое общество является самостоятельным юридическим лицом.

1.3. Размер уставного капитала

Уставный капитал Общества на начало и конец отчетного года 12 500 руб.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован: Решением единственного участника Общества от 30.08.2017 года.

1.4. Основные виды деятельности Общества

- ✓ Производство бумаги и картона;
- ✓ Производство бумажных канцелярских принадлежностей.
- ✓ Производство гофрированной бумаги и картона, бумажной и картонной тары
- ✓ Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
- ✓ Деятельность музеев

Общество осуществляет следующие лицензируемые виды деятельности:

Сокращенное наименование лицензиата (Компании, ИП)	Основные виды деятельности Компании подлежащие лицензированию	Наименование лицензирующего органа	Состояние /срок окончания
ООО "ПЗБМ"	Лицензия на осуществление медицинской деятельности	Министерство здравоохранения Калужской области	бессрочно
ООО "ПЗБМ"	Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	Управление Росприроднадзор а по Калужской области	бессрочно
ООО "ПЗБМ"	Лицензия на осуществление Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Федеральная служба по экологическому, технологическому и автономному надзору	бессрочно
ООО "ПЗБМ"	Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	бессрочно

1.5. Численность работников

Среднесписочная численность работников по состоянию на 01.01.2024 г. составила 712 человек.

Размер средней заработной платы за 2023 год составил 74 350,00 рублей.

1.6. Органы управления Обществом

В соответствии с Уставом для обеспечения функционирования ООО «ПЗБМ» созданы органы управления.

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Миронова Валентина Геннадьевна.

Совет директоров Общества: избран решением единственного участника ООО «ПЗБМ» от 18.01.2021г.

В Совет директоров Общества на 31 декабря 2023 года входят следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Дата наступления основания	Наименование организации
	Жураховская Елена Владимировна	18.01.2021	Член совета директоров Общества
	Миронова Валентина Геннадьевна	18.01.2021	Член совета директоров Общества

1.7. Информация об аудитор Общества

ООО «ПЗБМ» подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества за 2023 год является ООО "АудитЭксперт" (ОГРН: 1084027002564, ИНН/КПП 4027087180/402901001). ООО «АудитЭксперт» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций №12006115492. СРО ААС внесена в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов под №06 в соответствии с приказом Минфина России от 30.12.2009 №721.

2. Учетная политика, способы ведения бухгалтерского и налогового учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных в РФ.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не имеется.

Учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету Общества на 2023 год, утвержденная приказом от 31.12.2020 №181 подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета. На 2023 год приказом №234 от 30.12.2022г. внесены изменения в учетную политику в соответствии с изменениями в действующем законодательстве.

Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности осуществляет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в Обществе.

Для оформления фактов хозяйственной жизни Общество применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям — формы первичной учетной документации, утвержденные в Обществе. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, Общество применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал Общества, подлежит зачислению в добавочный капитал этого Общества. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведётся главным бухгалтером.

При обработке учетной информации в Обществе применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Основные параметры учетной политики Общества.

1. Критерий существенности обстоятельств, значительно влияющих на достоверность отчетности:

- показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи данных бухгалтерской отчетности.

2. Доходы и расходы учитываются методом начисления.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

3. Переоценка основных средств на конец отчетного года не производилась.

4. Оценка основных средств производится в сумме фактических затрат на приобретение (строительство).

5. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности общества в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам 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.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (5% от первоначальной стоимости и менее);

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В процессе эксплуатации основных средств срок полезного использования может изменяться, изменения оформляются актом инвентаризации с участием технических специалистов Общества.

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

6. Первоначальная оценка нематериальных активов производится в сумме фактических затрат на приобретение (создание).
7. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

В 2023 году учет нематериальных активов (далее — НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 года №153н.

Общество приняло решение не применять досрочный переход на ФСБУ 14/2022.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования устанавливается исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков, использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериального актива, обусловленного соответствующими договорами. При отсутствии вышеперечисленных данных, срок полезного использования устанавливается:

- по исключительным правам на программное обеспечение (кроме крупных систем, по которым должны быть специальные планы использования) — 3 года;
- по прочим — 10 лет.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

8. Учет сырья и материалов (далее — материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

Применение ФСБУ 5/2019 в Компании ведется перспективно с 01 января 2021 года, без изменения показателей и пересчета остатков прошлых лет.

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен.

Поступление из производства на склады материальных ценностей, которые ранее были отпущены в производство или образовались в процессе технологического цикла, отражается по кредиту счетов учета производства (20, 23, 25, 26, 29) в корреспонденции с дебетом счета 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов, без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и субсчета «Отклонение» на счете 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах сырье и материалы выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов.

При списании оценка материалов, товаров производится по средней себестоимости.

9. Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением незначительных активов. Незначительными признаются активы стоимостью менее 100 000 рублей за исключением активов, отнесенных к группе Здания и группе Земельные участки, признаются объектами ОС, без установления лимита стоимости. Затраты на приобретение, создание таких незначительных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

10. К коммерческим расходам относятся затраты, связанные со сбытом, доставкой и продвижением продукции на рынке сбыта. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде.

11. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года №167н.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Организация признает оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков. Признание и оценка оценочных обязательств по оплате предстоящих отпусков осуществляется ежемесячно.

12. Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

13. Учет незавершенного производства.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

14. Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости.

Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме.

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

15. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

В случае незначительности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу), менее 0,5 % от стоимости приобретаемых вложений, на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация признает прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Последующая оценка финансовых вложений

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежемесячно.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

16. Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и

кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Учет процентов по займам и кредитам

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий четыре месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает сумму, 50 000 000 руб.

В случае предоставления из бюджета субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по полученным кредитам, средства которых были направлены на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива, затраты на уплату процентов по этим кредитам включаются в стоимость инвестиционного актива в сумме за вычетом полученной (подлежащей получению с высокой степенью вероятности) субсидии. Сумма начисленных процентов, подлежащая возмещению за счет субсидии, относится на прочие расходы организации.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

17. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

18. Резерв под обесценение запасов на конец отчетного года не создавался с учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации») и в связи с несущественностью расчетной суммы обесценения некоторых номенклатурных групп готовой продукции и не значительным влиянием на финансовый результат

19. Оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды в 2023 не создавался с учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации») и в связи с несущественностью расчетной суммы и не значительным влиянием на финансовый результат.

20. Обществом, в соответствии с Приказом от 30.12.2022 № 945-ОД «О проверке элементов амортизации и проверке на обесценение ОС и капитальных вложений» на основании проведенной инвентаризации, выполнена корректировка элементов амортизации ОС. Корректировка

ликвидационной стоимости не проводилась, так как несоответствие ликвидационной стоимости по состоянию на 31.12.2023 составляет менее 10% и в соответствии с Учетной политикой Общества изменению не подлежит. Признаков обесценения капитальных вложений, НМА, основных средств не выявлено.

Учетная политика для целей налогового учета.

Организация определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки товара, выполнению услуг.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога прибыль используется метод начисления.

Резервы в налоговом учете не создаются.

Формирование регистров налогового учета осуществляется с использованием рабочей версии программы 1С.

Общество применяет Общую систему налогообложения.

Ставка налога на прибыль - 20 %

Ведение забалансовых счетов.

Обеспечения обязательств, выданные в форме поручительства, отражаются на счете 009 в сумме, вытекающей из условий договора. Списание со счета 009 производится после полного погашения обязательств.

Отражение изменений в организации

28.03.2023 завершился процесс реорганизации путем присоединения ООО «Фирма Веста» к ООО «ПЗБМ»

В соответствии с Договором о присоединении от 19.12.2022 года, руководствуясь Гражданским кодексом РФ, ООО «Фирма «Веста» передала, а ООО «ПЗБМ» приняла активы и пассивы присоединяемого общества ООО «Фирма «Веста», а также все его права и обязанности.

Общая балансовая стоимость передаваемых активов и пассивов по состоянию на 27.03.2023г. составила 705 041 725,14 в т.ч.:

1. Основные средства по остаточной стоимости 375 329 171,35. В том числе первоначальная стоимость основных средств - 454 227 416,15 руб., амортизация основных средств - 78 898 244,80 руб.
2. Вложения во внеоборотные активы (строительство объектов основных средств) 875 040,03 руб.
3. Отложенные налоговые активы 6 432 361,10
4. Запасы по балансовой стоимости 120 578 187,39
5. - балансовая стоимость материалов 97 180 363,85;
6. - балансовая стоимость готовой продукции 22 457 763,56
7. - балансовая стоимость полуфабрикатов собственного производства 940 059,98 руб.
4. Дебиторская задолженность в размере 172 763 879,55 отражена в балансе без учета резерва по сомнительным долгам - 3 030 138,92, а также суммы НДС по авансам и предоплатам выданным - 431 469,19

5. Денежные средства на расчетном счете организации в сумме 27 934 622,73
6. Прочие оборотные активы 1 128 515,06
7. Оплаченный уставный капитал - 25 452 100,00
8. Нераспределенную прибыль - 166 308 073,00
9. Заемные средства 279 860 000,00
10. Отложенные налоговые обязательства 3 228 197,25
11. Кредиторская задолженность в размере 210 022 464,85, отражена в балансе без учета суммы НДС по авансам и предоплатам - 1 152 183,08
12. Оценочные обязательства (резерв ежегодных отпусков) в размере 20 170 942,11

Порядок отражение отдельных статей бухгалтерской отчетности.

Расходы будущих периодов отражены в годовой отчетности с разделением по видам активов:

- Дебиторская задолженность;
- Прочие оборотные активы.

К денежным эквивалентам могут быть отнесены:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплаты, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в Отчете о движении денежных средств по строке 4122 «В связи с оплатой труда работников».

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена по формам, рекомендованным Минфином России в Приказе от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций". При составлении бухгалтерской отчетности за год, завершившийся 31 декабря 2023г., вступительные остатки не изменились.

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Внеоборотные активы

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В структуре внеоборотных активов статья основные средства составляет 33,0%.

Балансовая стоимость основных средств на начало отчетного года составляла - 1 574 647 тыс. руб.; на конец отчетного года - 1 877 710 тыс. руб.

Введено в эксплуатацию за 2023 год основных средств на сумму 179 677 тыс. руб., арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. на сумму 2 952 тыс. руб. Начислена амортизация за 2023 год - 254 554 тыс. руб.

Выбытие основных средств произошло:

- в связи с преждевременным износом первоначальной стоимостью 16 430 тыс. руб., с накопленной амортизацией 15 984 тыс. руб.
- перевод ОС в малоценное оборудование в связи с выкупом предмета лизинга с первоначальной стоимостью 9 188 тыс. руб. с накопленной амортизацией 9 188 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в структуре основных средств занимает группа машины и оборудование - 64,9 %.

Признаков обесценения основных средств в 2023 году не выявлено.

Долгосрочные финансовые вложения.

Наибольший удельный вес в структуре внеоборотных активов занимают долгосрочные финансовые вложения - 60,8%.

Прочие внеоборотные активы.

Стоимость прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2023г. - 226 299 тыс. руб., что составляет 5,5 % в структуре внеоборотных активов.

В стоимость прочих внеоборотных активов входят:

- оборудование к установке, вложение во внеоборотные активы (сч.07,08) на сумму 131 088 тыс. руб.
- материалы (запасные части) планируемые к использованию при создании (модернизации) объектов основных средств на сумму 26 542 тыс. руб.
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением внеоборотных активов в размере 68 669 тыс. руб.

Дополнительная информация к данному пункту отражена в разделах 1, 2.1, 2.4 приложения к пояснениям бухгалтерской отчетности ООО «ПЗБМ» за 2023 год.

3.1.2 Оборотные активы

Стоимость оборотных активов на начало отчетного года составила с - 816 848 тыс. руб. на конец отчетного года составляет - 1 382 351 тыс. руб. Доля запасов в общей стоимости оборотных активах составляет - 49,1 %. Дебиторская задолженность - составляет 47,9 %.

Расшифровка стр. 1230 "Дебиторская задолженность", бухгалтерского баланса	Сумма (тыс. руб.)
Расчеты с покупателями и заказчиками	537 831
Авансы выданные	88 030
Расчёты по социальному страхованию	661
Расчёты по налогам и сборам	30 668
Расчёты с персоналом по прочим операциям	92
Расчёты с прочими дебиторами и кредиторами (страховки)	3 033
Авансовые платежи в рамках лизинговых контрактов.	336
Расчёты с прочими дебиторами и кредиторами	805
ИТОГО	661 456

Общая сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022г. составила 3 598 тыс. руб. В отчетном периоде создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 1 869 тыс. руб., списана дебиторская задолженность за счет резерва в размере 2 854 тыс. руб. Общая сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023г. составляет 5 577 тыс. руб.

Расшифровка стр. 1210 "Запасы", бухгалтерского баланса	Сумма (тыс. руб.)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности, в том числе:	380 689
- сырьё и материалы	240 406
- покупные полуфабрикаты и комплектующие	7 393
- топливо	5 176
- тара и тарные материалы	5 271
- запасные части	43 328
- прочие материалы	15 836
- материалы, переданные в переработку	8 983
- строительные материалы	1 247
- инвентарь и хоз. принадлежности	2 265
- спец. одежда и спец. оснастка	50 784
затраты в незавершенном производстве	61 201
готовая продукция	232 778
товары для перепродажи	3 740
Товары отгруженные	1 207
Итого	679 615

Дополнительная информация к данному пункту отражена в разделах 4.1, 4.2, 5.1, 5.2, 3.1, 3.2 приложения к пояснениям бухгалтерской отчетности ООО «ПЗБМ» за 2023 год.

Признаков обесценения запасов в 2023 году не выявлено.

3.1.3 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на начало и на конец отчетного периода составил 13 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 доля Мироновой В.Г. составляет 99% уставного капитала, доля Дулькина А.А. - 1% уставного капитала.

Сумма нераспределенной прибыли на начало отчетного периода - 1 355 874 тыс. руб., на конец отчетного периода - 288 375 тыс. руб.

В течении отчетного периода образовался убыток в размере 259 259 тыс.руб. Основной причиной образования убытка является обслуживание кредитных линий, за 2023 год затрачено на выплату процентов по кредитам и займам 475 671 тыс. рублей, что превышает образовавшийся размер убытка.

3.1.4 Долгосрочные обязательства

В структуре долгосрочных обязательств основную долю занимают долгосрочные заемные средства, на начало отчетного периода сумма заемные средства составила 3 207 643 тыс. руб., на конец 3 511 542 тыс. руб.

Расшифровка долгосрочных кредитов и займов:

Кредитор/ Займодавец *	ИНН ****	Продук т (креди т, овердр афт, займ, иное)	Цель финанси рования	Номер договора	Дата договора	Дата погашения	Валюта кредита (RUR, USD, EUR и т.д.)	Сумма/Лими т по договору в валюте обязательст ва	Сумма задолженнос ти в рублевом эквиваленте
ПАО "Сбербанк"	770708 3893	Кредит	Прочее	55/8638/ 0003/2/1 / 209/20	05.10.2020	04.10.2024	RUR	267 445,12	61 645,119
Совкомбанк	7710172 832	Займ	Инвести ционное финанси рование	Д3-18/22	04.03.2022	04.03.2027	RUR	132 498,00	132 498,00
ПАО "Сбербанк"	770708 3893	Кредит	Прочее	550B00 BL9MF	25.11.2022	25.11.2032	RUR	850 000,00	813 000,00
ПАО "Сбербанк"	770708 3893	Кредит	Прочее	550B00 D57MF	16.12.2022	16.12.2032	RUR	1 615 000,00	1 615 000,00
ООО "ТД Формат"	352528 0917	Займ	Прочее	180	08.12.2022	09.07.2033	RUR	435 000,00	435 000,00
ООО "ТД Формат"	352528 0917	Займ	Прочее	89	01.06.2023	31.05.2025	RUR	80 000,00	80 000,00
АО «ТБФ»	40040 09259	Займ	Прочее	18	24.01.2023	22.01.2026	RUR	480 000,00	265 500,00
ПАО «Сбербанк»	770708 3893	Кредит	Инвести ционное финанси рование	0068002 1/860822 00	21.04.2021	20.04.2028	RUR	59 000,00	46 000,00
ПАО «Сбербанк»	770708 3893	Кредит	Инвести ционное	01120021 /860822	05.07.2021	05.07.2028	RUR	87 360,00	62 899,20

			финансир ование	00					
Итого	x	x	x	x	X	x	x	4 006303,12	3 511 542,32

3.1.5 Краткосрочные обязательства

В структуре краткосрочных обязательств основную долю занимают краткосрочные заемные средства, на начало отчетного периода сумма краткосрочных заемных средств составила 383 005 тыс.руб., на конец 491 891 тыс. руб.

Расшифровка краткосрочных кредитов и займов:

Кредитор/ Займодавец	ИНН	Проду кт	Цель инанси- рования	Номер договора	Дата договора	Дата погашения	Вал юта кред ита (RU R, USD, EUR и т.д.)	Сумма/Лим ит по договору в валюте обязательст ва	Сумма задолженност и в рублевом эквиваленте	Комментари й (в т.ч. о наличии реструктури зации)
ООО "ТД Формат"	3525280917	Займ	Проче е	37	10.06.2021	30.10.2023	RUR	255 000,00	154 000,00	
ООО "ТД Формат"	3525280917	Иное	Проче е	37	10.06.2021	30.06.2024	RUR	-	25 514,47	Проценты за пользовани е займом
ПАО "Сбербанк"	7707083893	Иное	Проче е	55/8838/ 0003/2/ 1/209/20	05.10.2020	04.10.2024	RUR	-	231,04	Проценты за пользовани е кредитом
Совкомбанк	7710172832	Иное	Инвес тицион ное финан сирован ие	Д3-18/22	04.03.2022	04.03.2027	RUR	-	39,93	Проценты за пользовани е займом
ПАО "Сбербанк"	7707083893	Иное	Проче е	550CO ORF3ME	15.12.2023	13.12.2024	RUR	230 000,00	182 538,58	
ПАО «Сбербанк»	7707083893	Иное	Оборо тное финан	550K00RB S	19.12.2023	12.12.2024	RUR	120 000,00	102 340,26	

			сирование							
ПАО "Сбербанк"	7707083893	Иное	Прочее	55080 OBL9MF	25.11.2022	25.11.2032	RUR	-	1 737,37	Проценты за пользование кредитом
ПАО "Сбербанк"	7707083893	Иное	Прочее	55080 OD57MF	16.12.2022	16.12.2032	RUR	-	3 982,19	Проценты за пользование кредитом
ООО "ТД Формат"	3525280917	Займ	Прочее	180	08.12.2022	09.07.2033	RUR	-	19 692,99	Проценты за пользование кредитом
ПАО «Сбербанк»	7707083893	Иное	Прочее	550C00RF 3MF	15.12.2023	13.12.2024	RUR		722,87	Проценты
ПАО «Сбербанк»	7707083893	Иное	Оборотное финансирование	550K00RBS	19.12.2023	12.12.2024	RUR		357,28	Проценты
ООО «ТД Формат»	3525280917	Займ	Прочее	89	01.08.2023	31.05.2025	RUR		733,81	Проценты
Итого	x	x	x	x	x	x	x	605 000,00	491 890,79	x

В структуре краткосрочных обязательств на конец отчетного периода значительный удельный вес занимает кредиторская задолженность, ее доля в краткосрочных обязательствах – 64,3 %, в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками -31,6 %.

Расшифровка стр.1520 "Кредиторская задолженность", бухгалтерского баланса	Сумма (тыс. руб.)
поставщики и подрядчики	462 341
авансы полученные	143 698
задолженность перед персоналом организации	33 171
задолженность по налогам и сборам	153 494
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	44 858
расчёты с персоналом по прочим операциям	52
расчёты по выплате алиментов	648
прочие кредиторы	102 981
Итого	941 243

В строке 1550 бухгалтерского баланса отражена сумма налога на добавленную стоимость в размере 276 тыс. руб. исчисленная ООО «ПЗБМ»

как налоговым агентом при получении услуг, оказываемых контрагентами резидентами стран ЕАЭС.

Дополнительная информация к данному пункту отражена в разделах 5.3, 5.4, 7 приложения к пояснениям бухгалтерской отчетности ООО «ПЗБМ» за 2023 год.

3.2. Отчет о финансовых результатах

Основные показатели деятельности Общества

Показатели деятельности	2022 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.
Выручка в том числе:	3 478 603	4 159 894
- производство писчебумажных изделий,	934 010	1 031 955
<i>из них реализация на экспорт</i>	<i>35 600</i>	<i>23 212</i>
- производство бумаги и картона	2 536 134	1 644 159
<i>из них реализация на экспорт</i>		<i>680</i>
- производство картонной тары	0	1 475 143
<i>из них реализация на экспорт</i>		<i>26 900</i>
- прочие товары и услуги	8 459	8 637
Себестоимость в том числе:	(2 769 841)	(3 109 150)
- производство писчебумажных изделий	(627 873)	(704 146)
- производство бумаги и картона	(2 138 573)	(1 371 954)
- производство картонной тары		(1 031 289)
- товары, услуги	(3 395)	(1 320 341)
Валовая прибыль	708 762	1 050 744
Управленческие расходы	(288 578)	(426 133)
Коммерческие расходы	(263 360)	(416 137)
Прибыль от продаж	156 824	208 474
Рентабельность продаж, %	4,5 %	5,0%
Проценты к получению	1	0
Проценты к уплате	(59 419)	(475 671)

Прочие доходы	84 777	25 627
Прочие расходы	(123 820)	(77 935)
Прибыль до налогообложения	58 363	(319 505)
Чистая прибыль	45 046	(259 259)

Расшифровка коммерческих расходов	2022год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Амортизационные расходы	1 083	2 360
Освещение, услуги вспомогательных производств, аренда	17 647	18 139
Премии (бонусы) покупателям	124 408	101 429
Транспортные расходы	33 693	117 049
Ж/д расходы	14 405	803
Затраты на оплату труда	30 350	63 831
Оплата логистических услуг сетей	12 774	37 312
Отчисления на соц. нужды (страховые взносы)	9 185	19 713
Участие в выставках	3 312	4 130
Материальные расходы	1 840	1 649
Расходы на рекламу	8 472	19 011
Прочие затраты	6 191	30 711
Итого	263 360	416 137

Расшифровка управленческих расходов	2022год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Амортизационные отчисления	5 847	15 602
Аренда	428	4 648
Аудит	130	280
Добровольное страхование	1 154	230
Медосмотр	391	632
Интернет	773	1 940
Услуги связи (мобильная, стационарная)	767	848
Командировочные расходы	2 525	3 880
Заработная плата основного производственного персонала	126 252	192 204
Отчисления от з/платы	33 255	51 104
Плата за загрязнение окр. среды	355	110
Почтовые расходы	192	202
Расходы на обеспечение качества	357	657
Представительские расходы	144	418
Прочие расходы (расходы вспомогательных подразделений)	31 182	32 381
Обслуживание оргтехники	718	1 335
Расходные материалы для оргтехники	799	1 721
Обслуживание программ	1 106	1 384
Обучение персонала	2 468	3 673

Отопление	896	2 469
Охрана объектов	9 831	18 675
Утилизация отходов	1 531	1 192
Приобретение оргтехники	1 112	2 033
Приобретение мебели	146	418
Материальные расходы	6 622	5 442
Услуги сторонних организаций по ремонту зданий и сооружений	2 141	2 872
Юридические услуги	690	288
Прочие затраты	58 766	79 495
Итого	288 578	426 133

Затраты на производство (расходы на продажу) товаров, работ и услуг

Информация по данному пункту отражена в разделе 6 приложения к пояснениям бухгалтерской отчетности ООО «ПЗБМ» за 2023 год.

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы отражены в отчете о прибылях и убытках развернуто по отношению к соответствующим доходам и расходам. Свернуто показываются положительные и отрицательные курсовые разницы, доходы (расходы), связанные с продажей(покупкой) валюты.

Расшифровка прочих доходов, отраженных по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах»

(тыс. руб.)

	2022год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Реализация услуг и материалов	75 580	18 712
Реализация основных средств	3 055	0
Списание кредиторской задолженности	22	196
Результат по инвентаризации (излишки)	4 335	3 704
Премии, бонусы от контрагентов	0	621
Прочие доходы	1 785	2 394
ИТОГО прочие доходы	84 777	25 627

Расшифровка прочих расходов, отраженных по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах»

(тыс. руб.)

	2022 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Реализация услуг и материалов	69 532	14 352
Услуги кредитных организаций	24 335	2 268

Отчисления в оценочные резервы	652	1 869
Расходы по факторингу	10 815	29 086
Расходы по страхованию предмета залога	130	637
Расходы связанные с ликвидацией основных средств	953	833
Курсовые разницы	6 621	6 442
Прочие расходы	2 445	6 403
Дотации профсоюзному комитету	84	84
Материальная помощь, подарки денежными средствами	1 416	6 827
Материалы для собственного потребления (расходы на проведение корпоративных мероприятий и др.)	3 658	5 627
Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба	503	1 497
Госпошлина	397	1 073
Потери, порчи ТМЦ (при транспортировке, хранении и пр.)	2 279	937
ИТОГО прочие расходы	123 820	77 935

Статьи бухгалтерской отчетности, составляемой за отчетный год, подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств, проведенной на основании приказа руководителя общества №194 от 30.10.2023г.

4. Чистые активы Общества.

Стоимость чистых активов Общества

	На начало отчетного года	На конец отчетного года	Абсолютное отклонение, тыс. руб.
Стоимость чистых активов Общества, тыс. руб.	1 355 887	288 388	-1 067 499

5. Налоговые обязательства, сборы, платежи Общества.

Налоговые обязательства, предусмотренные законодательством РФ, исполнены в следующем объеме

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование налогов (сборов), взносов, платежей	Уплачено в 2022г.	Уплачено в 2023г.
1	Налог на прибыль организаций	55 632	2 507
2	НДС	386 625	281 918
3	НДС (налоговый агент)	5 622	3 005

4	Налог на доходы физических лиц	55 868	79 091
5	Страховые взносы в ПФ, ФСС, ФФОМС, ТФОМС	85 393	187 985
6	Налог на имущество	9 786	11 051
7	Транспортный налог	120	99
8	Земельный налог	603	854
9	Прочие налоги	1 102	59
	Итого:	600 751	566 569

По состоянию на 01.01.2024г ООО «ПЗБМ» не имеет неисполненную обязанность по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

6. Информация по связанным сторонам

Состав аффилированных лиц:

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	ОГРН юрлица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юрлица)/ ИНН физического лица (при наличии) (указывается только с согласия физического лица)	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	Миронова Валентина Геннадьевна	-	Данные обезличены	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества	02.02.2015	99%
				лицо, которые имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего доли в уставном капитале Общества	02.12.2022	
				Член совета директоров Общества	18.01.2021	

2	Жураховская Елена Владимировна	-	Данные обезличены	Член совета директоров Общества	18.01.2021	-
3	Акционерное общество «Троицкая бумажная фабрика»	ОГРН 1024000568239	Данные обезличены	юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	22.12.2022	-
4	Дернова Елена Валентиновна	-	-	лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	29.12.2022	-
5	Дулькин Артем Александрович	-	г. Москва	лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	29.12.2022	1%
6	Кошманов Евгений Александрович	-	Данные обезличены	лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	29.12.2022	-
7	Никольская Светлана Александровна	-	Данные обезличены	лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	29.12.2022	-
8	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Объединенные бумажные фабрики»	ОГРН 1054003000831	Данные обезличены	лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	29.12.2022	-
9	Макеева Раиса Алексеевна	-	Данные обезличены	лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	29.12.2022	-

Информация о сделках с Обществом с ограниченной ответственностью "УК ОБФ"

Дата, номер договора	вид операций	Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2023, руб.	объем операций за 2023, руб		Условия и сроки завершения расчетов
			Начислено/выставлено	оплачено, зачено	
Договор 470 от 17.04.2017	Услуги УК ОБФ	0	3 024 000,00	3 024 000,00	денежными средствами не позднее 10 числа текущего месяца, сделка не завершена
Договор 472 от 17.04.2017	Услуги УК ОБФ	4 333 130,00	29 293 560,00	24 961 869,96	денежными средствами не позднее 10 числа месяца следующего за расчетным, сделка не завершена
Соглашение от 25.05.2023	Консультационные услуги Формирование кадрового резерва и развитие руководителей Компании ОБФ	410 618,40	1 001 468,40	590 850,00	денежными средствами в течении 5 рабочих дней со дня подписания акта, сделка не завершена
Сублицензионный договор от 2023г	Программное обеспечение (ЛИЦЕНЗИИ)	1 663 119,00	1 663 119,00	0	денежными средствами не позднее 20.08.2024 года, сделка не завершена
Договор-счет		150 120,00	572 760,00	422 640,00	
Дата, номер договора	вид операций	Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2023, руб.	Начислено/выставлено	оплачено, зачено	Условия и сроки завершения расчетов
Договор аренды транспортного средства №1091 от 30.11.2023	Аренда ТС	96 000,00	96 000,00		денежными средствами не позднее 10 числа месяца следующего за расчетным, сделка не завершена

Информация о сделках с Акционерным Обществом «Троицкая бумажная фабрика»

Дата, номер договора	вид операций	Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2023, руб.	объем операций за 2023, руб		Условия и сроки завершения расчетов
			Начислено/ выставлено	оплачено, зачтено	
Договор 1190-01/23-ТБФ от 16.01.2023	Поставки товара (бумага)	13735,79	1 564 350,45	1 550 614,66	денежными средствами не позднее 5 рабочих дней после выставления счета. сделка не завершена
Договор аренды №13 от 11.01.2023	Аренда помещения	0	514 516,13	514 516,13	денежными средствами не позднее 10 числа месяца следующего за расчетным. сделка завершена
Договор поставки 73 от 08.08.2023		0	194 050,60	194 050,60	100 процентная предоплата на основании выставленного счета.
Договор поставки макулатуры 47 от 20.03.2023	Поставка товара (макулатура)	0	35 420,00	35 420,00	денежными средствами в течении 14 календарных дней после получения покупателем товара. сделка не завершена
Договор-счет		0	1202382,23	1202382,23	денежными средствами сделка завершена
Дата, номер договора	вид операций	Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2023, руб.	Начислено/ выставлено	оплачено, зачтено	Условия и сроки завершения расчетов
Договор поставки КО96/2011 от 15.01.2011	Поставка гофротары	223579,20	2937192,72	2713613,52	денежными средствами в течении 14 календарных дней после получения покупателем товара. сделка не завершена

Выплата вознаграждения членам совета директоров Обществом в отчетном году не осуществлялась.

Размер краткосрочных вознаграждений (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск и тому подобные платежи), выплаченный основному управленческому персоналу (генеральному директору, заместителям генерального директора) за 2023 год составил 94 547 тыс. руб. Начисленные и перечисленные страховые взносы в сумме 19 590 тыс. руб.

Выплат долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2023 году не производилось.

7. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом передано в залог по собственным кредитным обязательствам имущество (объекты внеоборотных активов) и 100% для уставного капитала, информация о стоимости которого отражена в таблицах 2.4 и 8 приложения к данным пояснениям.

8. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудования, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствует неоплаченное по договорам поставки оборудование.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31.12.2023 у Общества имеются незавершенные судебные споры:

Истец	Ответчик	Суть иска	Сумма исковых требований	Текущая стадия	Комментарии
ООО «ПЗБМ»	ООО Гигиена-сервис Мед	взыскание денежных средств	3 615 322,93	Иск удовлетворен, Решение от 22.03.2023	АС Калужской области Дело А23-7917/2022
ООО «ПЗБМ»	ООО Компания Белклимат	взыскание задолженности	594 698,92	Иск удовлетворен, Решение от 22.03.2023	АС Калужской области Дело А23-7995/2022
ООО Торговый дом Формат	ООО «ПЗБМ»	взыскание денежных средств	97453,45	Иск не удовлетворен, решение от 01.11.2023	АС Калужской области Дело А23-8002/2022
ООО «Прогрупп Логистик»	ООО «ПЗБМ»	О взыскании убытков/ущерба	51 786,00	Иск удовлетворен, решение от 16.10.2023, подана апелляционная жалоба	АС калужской области Дело №А23-7207/2023
ООО «ПЗБМ»	ООО «ИнтерПлюс»	О взыскании задолженности по договору поставки	402 035,89	Иск удовлетворен, решение от 12.12.2023	АС Калужской области, Дело №А23-9578/2023

Информация о создании резерва по сомнительным долгам отражена в п.3.1.2. настоящих пояснений. Общая сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023г. составляет 5 577 тыс. руб.

Порядок создания резерва по сомнительным долгам описан в п.11 раздела 2 настоящих пояснений.

По состоянию на 31.12.2023 Обществом создан резерв на оплату отпусков в размере 60 415 тыс. руб. Порядок создания резерва на оплату отпусков отражен в п. 11 раздела 2 настоящих пояснений.

Информация по обесценению активов отражена в п.18 и 19 раздела 2 настоящих пояснений.

Условные активы и обязательства, которые могут существенно повлиять на деятельность Общества отсутствуют.

10. Оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он
2. Влияние изменения курса иностранных валют;
3. Отключение РФ от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;
4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;
5. Изменение состава покупателей (процент тех обществ, с которыми будут расторгнуты все контракты);

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

11. События после отчетной даты

События, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



Миронова В.Г.

18.03.2024г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	894	(184)	181	-	-	(103)	-	-	1 065	(267)
	5110	за 2022г.	514	(134)	370	-	-	(50)	-	-	884	(184)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	630	(61)	-	-	-	(63)	-	-	630	(124)
	5111	за 2022г.	301	(31)	329	-	-	(30)	-	-	630	(61)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	254	(123)	181	-	-	(40)	-	-	435	(163)
	5112	за 2022г.	213	(103)	41	-	-	(20)	-	-	264	(123)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023г.	104	647	-	(181)	570
	5190	за 2022г.	-	474	-	(370)	104
нематериальных активов - всего							
в том числе:	5181	за 2023г.	-	570	-	-	570
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
Логотип МакПак	5182	за 2023г.	104	(104)	-	-	-
	5192	за 2022г.	-	104	-	-	104
Товарный знак "МАКПАК" № 928354	5183	за 2023г.	-	138	-	(138)	-
	5193	за 2022г.	-	-	-	-	-
Товарный знак комбинированного изображения "МАКПАК"	5184	за 2023г.	-	43	-	(43)	-
	5194	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сайт www.makpak.ru	5185	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2022г.	-	329	-	(329)	-
Товарный знак "Т3БМ+Кораблик"	5186	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2022г.	-	41	-	(41)	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списание	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	250 124	158 339	-	(182 734)	225 729
в том числе:	5250	за 2022г.	234 327	652 727	-	(636 930)	250 124
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023г.	161 768	80 441	-	(97 476)	144 734
Здания	5251	за 2022г.	224 921	481 243	-	(944 395)	161 769
Транспортные средства	5242	за 2023г.	87 350	36 075	-	(45 607)	77 818
Земельные участки	5252	за 2022г.	5 713	86 637	-	(5 000)	87 350
Сооружения	5243	за 2023г.	-	2 724	-	(2 724)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5253	за 2022г.	2 588	14 477	-	(17 165)	-
	5244	за 2023г.	-	2 952	-	(2 952)	-
	5254	за 2022г.	-	2 941	-	(2 941)	-
	5245	за 2023г.	1 005	36 147	-	(33 975)	3 177
	5255	за 2022г.	1 005	58 863	-	(58 868)	1 005
	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	8 561	-	(8 561)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	80 183	57 622
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	21 856	38 944
Здания	5262	42 916	-
Транспортные средства	5263	-	-
Сооружения	5264	15 411	18 678
Производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	197 623	243 687	59 887
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	15 905
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	1 148 069	1 042 376	759 475
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	62 818	54 139	51 198
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Текущий		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура		
						первоначальная стоимость	накопленная корректура						
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	2 900 000	-	-	1 000 000	-	-	-	1 900 000	-		
	5311	за 2022г.	-	-	2 900 000	-	-	-	-	2 900 000	-		
в том числе: Доли в уставном капитале у ООО "Фирма "Веста" и ОА "ТБФ"	5302	за 2023г.	2 900 000	-	-	1 000 000	-	-	-	1 900 000	-		
	5312	за 2022г.	-	-	2 900 000	-	-	-	-	2 900 000	-		
	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочные - всего	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	2 900 000	-	-	1 000 000	-	-	-	1 900 000	-		
	5310	за 2022г.	-	-	2 900 000	-	-	-	-	2 900 000	-		

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Залог доли в уставном капитале ООО "Фирма "Веста"	5321		25 452	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателей	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2023г.	483 814	-	483 814	11 598 136	(11 472 154)	-	X	679 615	-	579 615		
	5420	за 2022г.	385 537	-	385 537	8 588 446	(8 491 169)	-	X	483 814	-	483 814		
в том числе:														
	5401	за 2023г.	233 988	-	233 988	3 055 925	(2 909 225)	-		380 689	-	380 689		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2022г.	183 440	-	183 440	2 118 376	(2 067 828)	-		233 988	-	233 988		
	5402	за 2023г.	196 728	-	196 728	3 598 005	3561955039	-		232 778	-	232 778		
Готовая продукция	5422	за 2022г.	177 212	-	177 212	2 798 722	2779206273	-		196 728	-	196 728		
	5403	за 2023г.	4 477	-	4 477	2 539	(3 276)	-		3 740	-	3 740		
Товары для перепродажи	5423	за 2022г.	4 796	-	4 796	58 209	(58 528)	-		4 477	-	4 477		
	5404	за 2023г.	-	-	-	5 154	(3 948)	-		1 207	-	1 207		
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5405	за 2023г.	48 621	-	48 621	4 608 911	(4 577 614)	-		61 201	-	61 201		
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2022г.	20 089	-	20 089	3 350 779	(3 322 247)	-		48 621	-	48 621		
	5406	за 2023г.	-	-	-	416 137	(416 137)	-		-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5426	за 2022г.	-	-	-	263 360	(263 360)	-		-	-	-		
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбыло	погашенные	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной кредиторской задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5506	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	326 694	(3 598)	5 386 616	-	(5 056 458)	-	(2 854)	(4 833)	181	887 033	(5 577)
в том числе:	5530	за 2022г.	385 256	(6 374)	4 283 388	33	(4 366 828)	-	(3 428)	(852)	34 833	326 694	(3 598)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	209 176	(2 638)	5 262 292	-	(4 828 060)	-	(2 593)	-	-	543 408	(45)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	60 413	(360)	101 644	-	(74 027)	-	(261)	(4 833)	-	88 030	(5 532)
Прочая	5513	за 2023г.	57 105	-	32 680	-	(54 371)	-	-	-	181	39 595	-
	5533	за 2023г.	27 080	-	20 897	33	(25 738)	-	-	-	34 833	57 105	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	326 694	(3 598)	5 386 616	-	(5 056 458)	-	(2 854)	(4 833)	181	887 033	(5 577)
	5520	за 2022г.	395 298	(6 374)	4 293 396	33	(4 396 826)	-	(3 428)	(852)	34 833	326 694	(3 598)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 577	5 577	3 598	3 598	6 374	6 374
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	45	45	2 838	2 838	6 068	6 068
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	5 532	5 532	660	660	308	308
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

6.2. расчеты и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочную задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	описание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	3 458 898	628 504	-	(308 282)	-	-	-	-	3 687 910
	5571	за 2023г.	321 215	3 451 505	-	(316 022)	-	-	-	-	3 455 698
	5552	за 2023г.	2 640 145	279 860	-	(321 461)	-	-	-	-	2 598 544
	5572	за 2023г.	248 645	2 465 000	-	(71 500)	-	-	-	-	2 640 145
	5553	за 2023г.	557 498	345 500	-	-	-	-	-	-	912 998
	5573	за 2023г.	-	567 498	-	-	-	-	-	-	567 498
	5554	за 2023г.	249 055	4 144	-	(86 831)	-	-	-	-	166 388
	5574	за 2023г.	74 570	419 007	-	(244 522)	-	-	-	-	249 055
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	714 367	2 430 850	448 933	(2 181 001)	(186)	-	-	181	1 433 134
	5580	за 2023г.	451 187	5 912 118	54 520	(5 738 249)	(22)	-	-	34 833	714 367
	5561	за 2023г.	94 190	418 000	1 481	(46 103)	(186)	-	-	-	462 372
	5581	за 2023г.	94 068	3 633 093	46	(3 632 995)	(22)	-	-	-	94 190
	5562	за 2023г.	41 138	112 176	-	(19 650)	-	-	-	-	133 664
	5582	за 2023г.	31 315	328 199	-	(318 375)	-	-	-	-	41 138
	5563	за 2023г.	68 107	165 501	7	(25 411)	-	-	-	181	208 385
	5583	за 2023г.	140 120	514 989	7	(621 838)	-	-	-	34 829	68 107
	5564	за 2023г.	210 707	1 063 519	304 858	(1 967 175)	-	-	-	-	291 908
	5584	за 2023г.	12 050	1 320 475	42 208	(1 184 028)	-	-	-	-	210 707
кредиты	5565	за 2023г.	172 298	-	62 587	(34 604)	-	-	-	-	199 981
	5585	за 2023г.	181 034	-	12 259	(565)	-	-	-	-	172 298
	5566	за 2023г.	127 927	74 054	-	(85 759)	-	-	-	-	136 823
	5586	за 2023г.	12 680	115 362	-	(19)	-	-	-	4	127 927
займы	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
прочая	5550	за 2023г.	4 171 055	3 050 354	448 933	(2 540 283)	(186)	X	-	181	5 131 044
	5570	за 2023г.	772 382	9 363 823	54 520	(8 054 271)	(22)	X	-	34 833	4 171 065

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 698 691	2 236 243
Расходы на оплату труда	5620	382 071	275 825
Отчисления на социальные нужды	5630	113 949	81 649
Амортизация	5640	333 453	190 852
Прочие затраты	5650	482 356	584 939
Итого по элементам	5660	4 000 520	3 369 508
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменения остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(49 100)	(47 729)
Изменение остатков (уменьшение (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 951 420	3 321 779

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 087	98 509	(82 657)	-	29 938

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	149 500	821 304	-
Залог имущества	5811	827 667	671 881	-
Залог доли в уставном капитале	5812	13	13	-
Банковская гарантия	5813	149 500	149 500	-
Залог векселя	5814	59 727	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	239	1 632
в том числе:			
на текущие расходы	5901	239	1 632
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год
в том числе:			Возвращено за год
	5910	-	-
	5920	-	-
	5911	-	-
	5921	-	-
за 2023г.			
за 2022г.			
за 2023г.			
за 2022г.			
На конец года			