

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Полиграфика» за 2023 год**

**1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.**

**1.1. Общая информация**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Полиграфика», сокращенное наименование: ООО «Полиграфика» (далее Общество).

ИНН 7736168220, КПП 772101001, ОГРН 1027739057268.

**Юридический адрес:** 109518, г. Москва, 2-й Грайвороновский проезд, д. 40А, строение 5.

**Почтовый адрес:** 109518, г. Москва, 2-й Грайвороновский проезд, д. 40А, строение 5.

**Дата государственной регистрации:** 05.06.2000г.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава (редакция № 6 от 17.06.2013г.).

Общество имеет обособленное подразделение без выделения отдельного баланса по адресу: Московская область, г. Серпухов, ул. Пролетарская (Коншиных), дом 134. Дата создания обособленного подразделения – 01 октября 2021г.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность сотрудников организации (чел.):

| На 31.12.2023 г. | На 31.12.2022 г. |
|------------------|------------------|
| 193              | 175              |

Все показатели бухгалтерской отчетности и настоящих пояснений представлены в тысячах рублей, если иное не указано.

**1.2. Основные виды деятельности**

К основным видам деятельности Общества относится:

- производство писчебумажных изделий (17.23)

**1.3. Филиалы и представительства Общества**

Общество не имеет в своей структуре филиалы и представительства.

**1.4. Информация об органах управления**

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления Обществом);
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

**1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах**

нет

**1.6. Информация об открытых банковских счетах:**

| Номер расчетного счета | Вид счета           | Банк   | Дата открытия |
|------------------------|---------------------|--|---------------|
| 40702810100060001327   | Расчетный           | Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве | 08.05.2013    |
| 40702840000060001299   | Текущий валютный \$ | Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве | 08.05.2013    |

|                      |                            |  |            |
|----------------------|----------------------------|--|------------|
| 40702840300060001300 | Транзитный валютный \$     | Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве | 08.05.2013 |
| 40702978606800000412 | Расчетный                  | Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве | 07.08.2020 |
| 40702978906800000413 | Транзитный валютный (евро) | Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве | 07.08.2020 |
| 40702810600030000172 | Расчетный                  | ПАО КБ «РусьРегионБанк» г. Москва                | 19.10.2001 |
| 40702840300038000172 | Транзитный валютный, \$    | ПАО КБ «РусьРегионБанк» г. Москва                | 19.10.2001 |
| 40702840900030000172 | Текущий валютный, \$       | ПАО КБ «РусьРегионБанк» г. Москва                | 19.10.2001 |
| 40702978500030000172 | Текущий валютный, евро     | ПАО КБ «РусьРегионБанк» г. Москва                | 16.03.2022 |
| 40702978900038000172 | Транзитный валютный, евро  | ПАО КБ «РусьРегионБанк» г. Москва                | 16.03.2022 |
| 40702156500030000172 | Текущий валютный, юань     | ПАО КБ «РусьРегионБанк» г. Москва                | 15.09.2023 |
| 40702810338000057311 | Расчетный                  | ПАО СБЕРБАНК г. Москва                           | 16.06.2017 |
| 40702810600000004771 | Расчетный                  | ЭС-БИ-АЙ БАНК ООО                                | 26.09.2019 |
| 40702810624000020136 | Расчетный                  | АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» (ПАО), Москва                 | 29.03.2022 |
| 40702156824000020140 | Текущий валютный, юань     | АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» (ПАО), Москва                 | 29.03.2022 |
| 40702156424000020139 | Транзитный валютный, юань  | АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» (ПАО), Москва                 | 29.03.2022 |
| 40702978124000020138 | Текущий валютный, евро     | АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» (ПАО), Москва                 | 29.03.2022 |
| 40702978824000020137 | Транзитный валютный, евро  | АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» (ПАО), Москва                 | 29.03.2022 |
| 40702810100010010956 | Расчетный                  | АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО БАНК "РАЗВИТИЕ-СТОЛИЦА"     | 29.08.2022 |
| 40702978000010010956 | Расчетный валютный, евро   | АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО БАНК "РАЗВИТИЕ-СТОЛИЦА"     | 29.08.2022 |
| 40702840400010010956 | Расчетный валютный, \$     | АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО БАНК "РАЗВИТИЕ-СТОЛИЦА"     | 29.08.2022 |
| 40702156000010010956 | Текущий валютный, юань     | АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО БАНК "РАЗВИТИЕ-СТОЛИЦА"     | 21.02.2023 |
| 40702810500710004378 | Расчетный                  | АО "ОТП БАНК"                                    | 01.09.2023 |
| 40702978400710004378 | Расчетный валютный, евро   | АО "ОТП БАНК"                                    | 01.09.2023 |
| 40702978000712004378 | Транзитный валютный, евро  | АО "ОТП БАНК"                                    | 01.09.2023 |
| 40702156400710004378 | Текущий валютный, юань     | АО "ОТП БАНК"                                    | 11.10.2023 |
| 40702810346010009731 | Расчетный                  | Центральный филиал АО «АБ «РОССИЯ»               | 29.09.2023 |

#### 1.7. Сведения об аудиторе:

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ.

Аудитором Общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Статус-кво Аудит»

Адрес: РФ, 121293, город Москва, 115597, г. Москва, ул. Ясенева, д. 35, оф. 331  
ОГРН: 1117746014660, ИНН/КПП: 7702750977/772401001

Член СРО ААС (ОРНЗ 12306118015).

#### **1.8. Основа ведения бухгалтерского учёта и составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Полиграфика» сформирована в соответствии с действующим законодательством в Российской Федерации. Случаи существенных отступлений, отсутствуют.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Стандартами и Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

В пояснениях представлены сведения об учетной политике Общества, обеспечивающие пользователей дополнительными данными, которые не отражены в бухгалтерском балансе и отчет о финансовых результатах.

## 2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С УПП: Бухгалтерия».

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2023 год, утверждена приказом генерального директора Общества № 334 от 26 декабря 2022 года.

### Уровень существенности:

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 6 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 6 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 6 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Таким образом критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 6 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

### **Запасы и затраты**

Учет запасов осуществляется в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 № 180н.

Сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости их приобретения или изготовления. Оценка сырья и материалов при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по способу средней себестоимости.

Оценка готовой продукции при выбытии осуществляется по способу средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ и услуг меньше их фактической себестоимости.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Готовая продукция оценивается по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

**Финансовые вложения** отражаются в бухгалтерской отчетности за вычетом резерва под обесценение.

**Финансовые вложения** отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от срока обращения (погашения) как долгосрочные (если срок выше 12 месяцев) и как краткосрочные (если срок до 12 месяцев).

### **Доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации:



- выручка от реализации продукции собственного производства;

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации:

- доходы от сдачи помещений в аренду;
- возмещение электроэнергии;
- доходы от реализации прав требований;
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации прочих активов;
- курсовые разницы;
- отклонение курса по купле-продаже валюты от курса ЦБ;
- списание кредиторской задолженности;
- излишки по итогам инвентаризации;
- прочие внереализационные доходы и расходы.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом оказания отсутствует.

### Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

Состав прямых расходов на производство продукции: затраты, которые непосредственно относятся на себестоимость конкретных видов продукции (работ, услуг):

- материальные затраты, в т.ч. расходы на переработку (за вычетом стоимости возвратных отходов);
- затраты на оплату труда основных производственных рабочих;
- расходы на оплату обязательных взносов в ПФР, ФСС, фонды ОМС, исчисленные с заработной платы основных производственных рабочих;
- амортизация основных фондов, непосредственно участвующих в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- обслуживание и ремонт производственного оборудования;
- работы и услуги производственного характера.

Указанные прямые расходы учитываются на соответствующих аналитических счетах к счету 20 «Основное производство в части прямых затрат».

Косвенные расходы, связанные с производством товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете отражаются на счете 20 «Основное производство».

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» не используется.

Управленческие расходы накапливаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

К управленческим расходам относятся следующие расходы:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- амортизация основных средств общехозяйственного назначения;
- коммунальные расходы
- информационные, аудиторские, консультационные и иные аналогичные услуги;
- услуги по страхованию;
- материальные расходы;
- услуги по ремонту и обслуживанию;
- почтовые расходы, услуги связи (телефон, интернет);
- имущественные налоги;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

### **Порядок признания управленческих расходов:**

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,

### **Коммерческие расходы**

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" (расходы на доставку товара и т.д.), ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу" в полной сумме.

### **Порядок признания коммерческих расходов:**

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,

Расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

### **Расходы, признаваемые прочими расходами:**

- расходы, связанные с реализацией прав требований;
- расходы от реализации основных средств;
- расходы от реализации прочих активов;
- отклонение курса по купле-продаже валюты от курса ЦБ;
- курсовые разницы;
- списание дебиторской задолженности;
- расходы на услуги банков;
- проценты по займам, кредитам, договорам лизинга;
- недостачи по итогам инвентаризации;
- представительские расходы;
- штрафы, пени, неустойки;
- прочие внереализационные расходы.

Прочие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто по отношению к соответствующим доходам, когда это прямо предусмотрено или не запрещено правилами бухгалтерского учета и когда расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

Расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

### **Расходы будущих периодов**

В составе расходов будущих периодов отражаются расходы, которые произведены Обществом в отчетном году, но, исходя из условий договора, могут использоваться в следующих отчетных периодах, а именно:

- права на использование программ ЭВМ, приобретаемые по лицензионным договорам;
- неисключительные права на использование программ ЭВМ, ПО, баз данных и т.д.;
- суммы страховых премий по договорам страхования;
- прочие.

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы».

### **Оценочные значения**

Предусмотрено формирование резерва по сомнительным долгам. Резерв формируется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или

частично на основании данных инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на конец года.

### **Оценочные обязательства**

Предусмотрено формирование резерва предстоящих расходов для выплаты отпускных персоналу. Резерв формируется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года на основании инвентаризации состояния предоставления отпусков. Резерв отражается в бухгалтерской отчетности в качестве оценочного обязательства.

### **ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»**

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

В бухгалтерской отчетности отражаются постоянные и временные разницы. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных разниц, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларациям по налогу на прибыль. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

### **Отчет о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств 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 со сроком погашения три месяца или менее и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы, направленные на уплату в бюджет, и полученные из бюджета возмещения по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

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

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Отражение выплаты дивидендов строка 4322.



## Изменения в учетной политике на 2023г.

Существенных изменений в учетную политику на 2023 год не вносилось. Из УП для целей бухучета были исключены переходные положения, которые касались начала применения новых Стандартов (в частности, ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»). Учтены изменения в ФСБУ 25/2018 (Приказ Минфина от 29.06.2022 № 101н).

## Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2023 году не выявлено.

### 2.1 Существенные изменения начальных остатков бухгалтерской отчетности

В связи с применением ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" возникли отклонения входящих остатков в отчетности за 2022 год.

#### 2.1.1. Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 01.01.2022 г. в связи с изменениями учетной политики

| Наименование показателя   | Код строки  | Сумма до корректировки | Корректировка  | Сумма после корректировки |
|---|-------------|------------------------|----------------|---------------------------|
| <b>На 31 декабря 2021 г.</b>  |             |                        |                |                           |
| <b>АКТИВ</b>  |             |                        |                |                           |
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>   |             |                        |                |                           |
| Основные средства   | 1150        | 86435                  | (8202)         | 78233                     |
| Прочие оборотные активы (авансы, связанные с приобретением объектов ОС) | 1190        | -                      | 12500          | 12500                     |
| <b>Итого по разделу I</b>   | <b>1100</b> | <b>86543</b>           | <b>4298</b>    | <b>90841</b>              |
| <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>   |             |                        |                |                           |
| Дебиторская задолженность   | 1230        | 124273                 | (8570)         | 115703                    |
| <b>Итого по разделу II</b>  | <b>1200</b> | <b>304913</b>          | <b>(8570)</b>  | <b>296343</b>             |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>1600</b> | <b>391456</b>          | <b>387184</b>  | <b>387184</b>             |
| <b>ПАССИВ</b>   |             |                        |                |                           |
| <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>   |             |                        |                |                           |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                            | 1370        | 74979                  | 4639           | 79618                     |
| <b>Итого по разделу III</b>   | <b>1300</b> | <b>79994</b>           | <b>4639</b>    | <b>84633</b>              |
| <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                   |             |                        |                |                           |
| Прочие обязательства  | 1450        | 53485                  | (17235)        | 36250                     |
| <b>Итого по разделу IV</b>  | <b>1400</b> | <b>243623</b>          | <b>(17235)</b> | <b>226387</b>             |
| <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                   |             |                        |                |                           |
| Прочие обязательства (Арендные обязательства)                           | 1550        | 0                      | 8325           | 8325                      |
| <b>Итого по разделу V</b>   | <b>1500</b> | <b>67839</b>           | <b>8325</b>    | <b>76164</b>              |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>1700</b> | <b>391456</b>          | <b>(4271)</b>  | <b>387184</b>             |

Указанные выше корректировки привели к отсутствию взаимоувязки Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах в части показателей строк 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и строки 2400 «Чистая прибыль» на сумму 4 639 тыс. руб. за 2021 год.

2.1.2. Корректировка показателя «Капитал» на 31.12.2021 г. Приведена в таблице 2 Отчета об изменении капитала.

### 3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### 3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Наличие и движение основных средств Общества, а также корректировки в связи с изменением учетной политики приведены в Таблице 1, являющейся неотъемлемой частью настоящих пояснений.

#### 3.2. Учет незавершенного строительства

На балансе Общества имеются незавершенные вложения во внеоборотные активы на отчетную дату. Наличие и движение капитальных вложений приведено в Таблице 1.1.

#### 3.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы Общества: Товарный знак Полиграфика, 4 тыс. руб.

#### 3.4. Финансовые вложения

На балансе Общества финансовые вложения отсутствуют.

#### 3.5. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180.

Оценка при приобретении: по фактической себестоимости.

Оценка после признания: по наименьшей из следующих:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов

Оценка при отпуске и списании:

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Единица учета запасов: номенклатурный номер

ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, не применяется (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008).

Структура запасов (тыс. руб.)

| Вид               | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. | Изменение |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------|
| Сырье и материалы | 199 471         | 147 978         | 51 493    |
| Готовая продукция | 53 821          | 30 656          | 23 165    |
| Полуфабрикаты     | 37              | 81              | (44)      |
| Итого:            | 253 329         | 178 716         | 74 613    |

Наличие и движение запасов приведены в Таблице 3, являющейся неотъемлемой частью настоящих пояснений.

Показатель по строке 1210 «Запасы» в бухгалтерском балансе отражен за вычетом величины резерва под обесценение материально-производственных запасов. Ежегодно при проведении инвентаризации запасов проводится их оценка и создается резерв, который равен сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи.

Величина начисленного резерва по состоянию на 31.12.2023 составляет 0 тыс. руб., так как обесценения запасов не выявлено.

В соответствии с приказом от 25.12.2023 г. № 6/н проведена годовая инвентаризация имущества с 25.12.2023 по 10.01.2024гг. Результаты годовой инвентаризации имущества учтены при формировании годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 г.

### 3.6. Расходы будущих периодов

По строке 1260 отражены расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы будущих периодов), а также налог на добавленную стоимость по арендным обязательствам. Расшифровка прочих оборотных активов приведена в таблице:

Структура расходов будущих периодов (тыс. руб.)

| Вид                    | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. | Изменение |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----------|
| Суммы страховых премий | 424             | 307             | 117       |
| Прочие                 | 146             | 190             | (44)      |
| Итого:                 | 570             | 497             | 73        |

### 3.7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 дебиторская задолженность составляет 22 881 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом дебиторская задолженность уменьшилась на 45 322 тыс. руб.

Причиной уменьшения дебиторской задолженности является оперативное погашение задолженности АО «ОФИС ПРЕМЬЕР» и ООО «ОФИСМАГ», в том числе посредством аккредитивов и факторинга.

Показатель дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе по строке 1230 отражен за вычетом величины резерва по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 составляет 0 тыс. руб.

Крупнейшими дебиторами по состоянию на 31.12.2023 года являются:

| № | Дебитор                          | Задолженность<br>(тыс. руб.) |
|---|----------------------------------|------------------------------|
| 1 | Премьер-Пласт ООО ИНН 7722176359 | 1 827                        |
| 2 | ООО "ОФИСМАГ" ИНН 3666113066     | 2 192                        |

### 3.8. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 года кредиторская задолженность Общества составила 197 020 тыс. руб., что на 127 085 тыс. руб. больше по сравнению с предыдущим периодом. Кредиторская задолженность является краткосрочной.

Причиной увеличения кредиторской задолженности является получение авансов под предстоящие поставки от основного покупателя АО «ОФИС ПРЕМЬЕР» ИНН 7707030771 на сумму 122 545 тыс. руб. на 31.12.2023, а также повышение цен на импортные сырье и материалы.

Кредиторская задолженность, в виде авансов, полученных от покупателей, заказчиков отражается в бухгалтерском балансе в оценке на конец года.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2023г. являются:

| № | Кредитор                          | Задолженность<br>(тыс. руб.) |
|---|-----------------------------------|------------------------------|
| 1 | АО «ОФИС ПРЕМЬЕР» ИНН 7707030771  | 122 545                      |
| 2 | НЕВСКАЯ БУМАГА ООО ИНН 7826732473 | 9 579                        |
| 3 | МИР КАРТОНА ООО ТД ИНН 7721844035 | 6 148                        |
| 4 | ПАПИРУС ООО ИНН 9723083012        | 28 432                       |
| 5 | ТД Пролетарий МСК ИНН 7720582669  | 3 821                        |
| 6 | Премьер-Пласт ООО ИНН 7722176359  | 15 540                       |

### 3.9. Капитал и резервы

Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2023г. составляет 5 005 тыс. руб.

Доли в уставном капитале Общества распределены следующим образом:

| Наименование участника | Номинальная стоимость<br>доли, (тыс. руб.) | Размер доли (в процентах) |
|------------------------|--|---------------------------|
| АО ВАКАНТОР ЛТД        | 5 000                                      | 99,9                      |
| Однодворцев А.А.       | 5  | 0,1                       |
| <b>ИТОГО:</b>          | <b>5 005</b>                               | <b>100,00</b>             |

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет – 93 502 тыс. руб.;

За 2023 год получена прибыль (убыток) в размере – 8 298 тыс. руб. Итого нераспределенная прибыль составила 98 517 тыс. руб.

Дивиденды в 2023 участникам Общества не объявлялись и не выплачивались.

### 3.10. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

Оценочное обязательство в сумме 9 416 тыс. руб. отражено в краткосрочных обязательствах по строке 1540 бухгалтерского баланса и представлено в виде:

- резерва на оплату отпусков в сумме 9 416 тыс. руб.

Информация об остатках, формировании и использовании оценочного обязательства приведена в разделе 7 «Резервы под условные обязательства» приведены в таблице:

| № | Наименование показателя               | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | Изменение |
|---|---------------------------------------|------------------|------------------|-----------|
| 1 | Резерв на предстоящую оплату отпусков | 9 416            | 8 266            | 1 150     |

### 3.11. Судебные разбирательства

У Общества не имеются незавершенные на 31.12.2023 судебные (арбитражные) разбирательства, которые возникли в процессе осуществления деятельности.

### 3.12. Кредиты и займы

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу или кредиту учитывается



организацией в соответствии с договором займа или кредитного договора в стоимостной оценке, предусмотренной договором в составе кредиторской задолженности.

Проценты по кредитам и займам учитываются равномерно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете расходы по процентам отражаются обособленно от суммы основного долга по кредитам и займам.

Краткосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев. Долгосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, превышает 12 месяцев.

Структура заёмных обязательств (строки 1410 и 1510 бухгалтерского баланса)

| Контрагенты/ Договоры                | Срок       | Ставка % | Долг на 31.12.2023 г. | Долг на 31.12.2022 г. |
|--------------------------------------|------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| ЕК INVESTMENTS LTD                   | 30.06.2025 | 5        | 90 752                | 90 382                |
| СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО<br>СБЕРБАНК | 08.11.2023 | 2,48     | 0                     | 100 075               |
| <b>Итого</b>                         |            |          | <b>90 752</b>         | <b>190 228</b>        |

### 3.13. Порядок формирования доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, расходов соответственно – ПБУ 10/99.

Финансовый результат организации отражается в Отчете о финансовых результатах с подразделением на:

- доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- прочие доходы и расходы.

Выручка и себестоимость за 2023 год сформированы в соответствии с принятой учетной политикой. Выручка от реализации отражена за вычетом налога на добавленную стоимость.

В 2023 году выручка от обычных видов деятельности составила 1 115 399 тыс. руб., в том числе:

| Структура доходов (по видам)                               | Сумма в тыс. руб. | Доля, %    |
|--|-------------------|------------|
| <b>Доходы за 2023 год</b>                                  | <b>1 230 241</b>  | <b>100</b> |
| <b>в т.ч.</b>  |                   |            |
| - от основной деятельности(выручка)                        | 1 115 399         | 91         |
| - прочие доходы  | 114 842           | 9          |
| <b>в т.ч.</b>  |                   |            |
| Доходы, связанные с реализацией основных средств           | 4 061             |            |
| Доходы, связанные с реализацией прочего имущества          | 16 681            |            |
| Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) | 2 739             |            |
| Прочие внереализационные доходы:                           | 91 361            |            |
| <b>в т.ч.</b>  |                   |            |
| Курсовые разницы БУ  | 2 468             |            |
| Доходы от реализации прав требования (факторинг)           | 88 464            |            |
| Прочие   | 429               |            |
| <b>Доходы за 2022 год</b>                                  | <b>1 080 527</b>  | <b>100</b> |
| - от основной деятельности (выручка)                       | 931 808           | 86         |
| - прочие доходы  | 148 719           | 14         |
| <b>в т.ч.</b>  |                   |            |
| Доходы, связанные с реализацией основных средств           | 282               |            |

|  |         |  |
|--|---------|--|
| Доходы, связанные с реализацией прочего имущества          | 13 478  |  |
| Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) | 2 495   |  |
| Прочие внереализационные доходы:                           | 132 464 |  |
| в т.ч.   |         |  |
| Курсовые разницы БУ  | 7 823   |  |
| Доходы от реализации прав требования (факторинг)           | 124 236 |  |
| Прочие   | 405     |  |

| Структура расходов (по видам)  | Сумма в тыс. руб. | Доля расходов, % |
|--|-------------------|------------------|
| <b>Расходы за 2023 год</b>   | <b>1 220 222</b>  | <b>100</b>       |
| в т.ч.   |                   |                  |
| <b>- от основной деятельности</b>  | <b>1 086 804</b>  | <b>89</b>        |
| в т.ч.   |                   |                  |
| Материальные затраты (сырье и материалы)   | 792 494           |                  |
| Расходы на оплату труда и страховые взносы                                       | 191 758           |                  |
| Работы, услуги производственного характера, оказываемые сторонними организациями | 30 969            |                  |
| Амортизация ОС и ППА   | 19 841            |                  |
| Налог на имущество   | 5 045             |                  |
| Расходы на охрану  | 11 763            |                  |
| Услуги по текущему ремонту и обслуживанию ОС                                     | 9 350             |                  |
| Расходы на электроэнергию  | 8 153             |                  |
| Расходы на ГСМ   | 1 804             |                  |
| Расходы на отопление   | 2 961             |                  |
| Прочие расходы от основной деятельности  | 12 666            |                  |
|  |                   |                  |
| <b>- прочие расходы</b>  | <b>133 418</b>    | <b>11</b>        |
| в т.ч.   |                   |                  |
| Расходы, связанные с реализацией основных средств                                | 4 013             |                  |
| Расходы, связанные с реализацией прочего имущества                               | 11 237            |                  |
| Расходы на услуги банков   | 1 084             |                  |
| Прочие внереализационные расходы:  | 117 084           |                  |
| в т.ч.   |                   |                  |
| Курсовые разницы БУ  | 9 453             |                  |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса БУ   | 1 410             |                  |
| Расходы от реализации прав требования (факторинг)                                | 88 464            |                  |
| Проценты по лизингу к уплате   | 7 499             |                  |
| Проценты по займам/кредитам к уплате   | 9 086             |                  |
| Прочие   | 1 172             |                  |
| <b>Расходы за 2022 год</b>   | <b>1 074 019</b>  | <b>100</b>       |
| <b>- от основной деятельности</b>  | <b>906 545</b>    | <b>85</b>        |
| в т.ч.   |                   |                  |
| Материальные затраты (сырье и материалы)   | 671 480           |                  |
| Расходы на оплату труда и страховые взносы                                       | 152 414           |                  |

|  |                |           |
|--|----------------|-----------|
| Работы, услуги производственного характера, оказываемые сторонними организациями | 25 581         |           |
| Амортизация ОС и ППА   | 16 714         |           |
| Налог на имущество   | 3 812          |           |
| Расходы на охрану  | 10 564         |           |
| Услуги по текущему ремонту и обслуживанию ОС                                     | 3 914          |           |
| Расходы на электроэнергию  | 6 553          |           |
| Расходы на ГСМ   | 1 706          |           |
| Расходы на отопление   | 3 119          |           |
| Прочие расходы от основной деятельности  | 10 688         |           |
| <b>- прочие расходы</b>  | <b>167 474</b> | <b>15</b> |
| в т.ч.   |                |           |
| Расходы, связанные с реализацией прочего имущества                               | 7 384          |           |
| Расходы на услуги банков   | 487            |           |
| Прочие внереализационные расходы:  | 159 603        |           |
| в т.ч.   |                |           |
| Курсовые разницы БУ  | 18 381         |           |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса БУ   | 1 011          |           |
| Расходы от реализации прав требования (факторинг)                                | 124 236        |           |
| Проценты по лизингу к уплате   | 8 539          |           |
| Проценты по займам/кредитам к уплате   | 6 587          |           |
| Прочие   | 849            |           |

### 3.14. Раскрытие информации по ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»:

В соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском балансе, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

|  | За 2023 год | За 2022 год |
|--|-------------|-------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения          | 10 019      | 6 508       |
| Условный (расход) доход по налогу на прибыль | (2 004)     | (1 302)     |
| Постоянный налоговый доход                   | 283         | 380         |
| (Расход) доход по налогу на прибыль, в т.ч.  | (1 721)     | (922)       |
| текущий налог на прибыль                     | (1 215)     | (1 240)     |
| отложенный налог на прибыль                  | (506)       | 318         |
| налог на прибыль прошлых лет                 | 0           | 0           |

## 4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

### 4.1. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны могут являться связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую или оказывать на нее значительное влияние при принятии решений по вопросам финансово-

хозяйственной деятельности и (или) стороны являются участниками совместной деятельности.

Общество совместной деятельности с другими организациями не ведет.

Связанные стороны:

| №  | Наименование связанной стороны | АО «КРАЙН ТРЕЙДИНГ ЛТД»                                   |
|----|--------------------------------|---|
| 1  | Характер отношений             | Имеет место значительное влияние одного юридического лица |
| 2. | Виды операций                  | Операции отсутствуют                                      |

| №  | Наименование связанной стороны | ООО «Премьер Пласт»   |
|----|--------------------------------|---|
| 1  | Характер отношений             | Имеет место значительное влияние одного юридического лица                     |
| 2. | Виды операций                  | Приобретение и продажа продукции, работ, услуг (75 166 тыс. руб. за 2023 год) |

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности по связанным сторонам не осуществлялось.

#### **Вознаграждение основному управленческому персоналу**

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора. Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии и пр., составило 4,2 млн руб. и 4,3 млн руб. за 2023 и 2022 годы соответственно.

Вознаграждение основного управленческого персонала, выплаченное Обществом, оговорено условиями трудовых договоров.

Вознаграждение, планируемое к выплате в 2024 г. по результатам 2023 г., - 400 тыс. руб.

#### **4.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.**

В 2023 году Обществом осуществлялись операции в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря 2022 года официальные курсы обмена российского рубля к доллару США и евро составили 70,3375 руб. за 1 доллар США и 75,6553 руб. за 1 евро, на 31 декабря 2023 года—89,6883 руб. за 1 доллар США, и 99,1919 руб. за 1 евро.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

#### **4.3. Информация о бенефициарных владельцах**

100% участником компании «ВАКАНТОР ЛИМИТЕД» является Эрих Краузе Холдинг, которая находится во владении и управлении одноименного дискреционного трастового фонда, учрежденного при участии 4 физических лиц без определения долей участия и



имеющих равные полномочия. Таким образом, для целей статьи 6.1 Федерального закона 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», согласно которой под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия, Общество не имеет бенефициарных владельцев.

#### **4.4. Раскрытие информации о рисках**

Общество осуществляет свою деятельность в условиях нормального хозяйственного риска.

Общество не вкладывает денежные средства в высоко рисковые ценные бумаги. Общество не является участником фондового рынка.

**Кредитные риски.** Связаны с неисполнением контрагентами своих обязательств перед обществом. Общество проводит работу по недопущению возникновения просроченной дебиторской задолженности.

**Риск ухудшения ликвидности.** Риск означает неспособность Общества своевременно выполнить свои обязательства по платежам. Для снижения риска потери ликвидности Обществом ведется четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и своевременного привлечения краткосрочного финансирования. С целью поддержания ликвидности Общества на должном уровне был ужесточен контроль за использованием его оборотных средств.

**Правовой риск** – Общество несет риски изменения налогового законодательства, другие изменения внутреннего законодательства РФ.

#### **4.5. События после отчетной даты**

По мнению Общества, существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за 2023 год, нет.

#### **4.6. Информация по непрерывности деятельности**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Политическая и экономическая нестабильность, события на Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

В течение 2023 года официальные курсы обмена российского рубля к доллару США и евро колебались в диапазоне между 70,3375 и 89,6883 российских рублей и 75,6553 и 99,1919 российских рублей за доллар США и евро соответственно. Также в течение 2023 года ключевая ставка Центрального Банка Российской Федерации колебалась с 7,5 % до 16 %, а фактический уровень инфляции составил 7,42 % на конец декабря 2023 года.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых Правительством Российской Федерации для поддержания роста и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базы. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в текущих условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Общество не принимало решений о прекращении деятельности как полностью, так и частично, а также не имеет намерений и необходимости ликвидации в обозримом будущем. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2024 году и далее.

Прекращаемые виды деятельности отсутствуют.

#### **4.7. Информация о государственной помощи**

В 2023 году Общество получило государственную помощь – финансирование предупредительных мер от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний за счет Фонда социального страхования РФ в сумме 268 тыс. руб.

#### **4.8. Информация по сегментам**

В соответствии с п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н, организации, не являющиеся эмитентами публично размещаемых ценных бумаг, не обязаны раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Общество не принималось.

#### **4.9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности**

На 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;

- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

У Общества отсутствуют факты хозяйственной жизни, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

#### **4.10. Информация об участии в совместной деятельности:**

Общество не участвует в совместной деятельности.

#### **4.11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия: отсутствуют**

#### **4.12. Информация по забалансовым счетам:**

По состоянию на 31.12.2023 обеспечения, полученные 62 902 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 обеспечения, выданные 1 342 090 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 материальные ценности в эксплуатации 1 033 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение 32 243 тыс. руб.

Генеральный директор  
«ООО Полиграфика»

«20» марта 2024г.



А.А. Однодворцев

# 1. Основные средства

## 1.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя   | Код  | Период     | На начало года           |                         | Поступило | Выбыло объектов          |                         |                         | начислено амортизации | убыток от переоценки | Переоценка               |                         | На конец периода         |                         |
|---|------|------------|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|   |      |            | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | накопленная амортизация |                       |                      | Первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
|   |      |            |                          |                         |           |                          |                         |                         |                       |                      |                          |                         |                          |                         |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023 г. | 201 480                  | (58 710)                | 27 439    | (9 963)                  | 4 023                   | (19 841)                |                       | -                    | -                        | -                       | 219 100                  | (74 527)                |
|   | 5210 | за 2022 г. | 117 962                  | (43 666)                | 86 865    | (3 584)                  | 1 908                   | (16 714)                |                       | -                    | -                        | -                       | 201 480                  | (58 710)                |
| в том числе:  |      |            |                          |                         |           |                          |                         |                         |                       |                      |                          |                         |                          |                         |
| Машины и оборудование (кроме офисного)  | 5201 | за 2023 г. | 48 474                   | (38 262)                | 2 778     | (4 126)                  | 102                     | (3 784)                 |                       | -                    | -                        | -                       | 47 125                   | (41 943)                |
|   | 5211 | за 2022 г. | 37 868                   | (35 751)                | 10 895    | (309)                    | 309                     | (2 584)                 |                       | -                    | -                        | -                       | 48 474                   | (38 262)                |
| Сооружения  | 5202 | за 2023 г. | 344                      | (298)                   | 1 920     | -                        | -                       | (55)                    |                       | -                    | -                        | -                       | 2 264                    | (353)                   |
|   | 5212 | за 2022 г. | 344                      | (276)                   | -         | -                        | -                       | (21)                    |                       | -                    | -                        | -                       | 344                      | (298)                   |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                      | 5203 | за 2023 г. | 2 422                    | (1 432)                 | -         | (273)                    | 273                     | (204)                   |                       | -                    | -                        | -                       | 2 149                    | (1 363)                 |
|   | 5213 | за 2022 г. | 2 465                    | (1 267)                 | -         | (44)                     | 44                      | (209)                   |                       | -                    | -                        | -                       | 2 422                    | (1 432)                 |
| Офисное оборудование  | 5204 | за 2023 г. | 675                      | (453)                   | 46        | (172)                    | 172                     | (164)                   |                       | -                    | -                        | -                       | 550                      | (445)                   |
|   | 5214 | за 2022 г. | 869                      | (703)                   | 277       | (471)                    | 471                     | (220)                   |                       | -                    | -                        | -                       | 675                      | (453)                   |
| Транспортные средства   | 5205 | за 2023 г. | 16 269                   | (6 509)                 | 1 860     | -                        | -                       | (1 767)                 |                       | -                    | -                        | -                       | 18 129                   | (8 276)                 |
|   | 5215 | за 2022 г. | 15 502                   | (4 244)                 | 3 527     | (2 760)                  | 1 084                   | (3 349)                 |                       | -                    | -                        | -                       | 16 269                   | (6 509)                 |
| Земельные участки   | 5206 | за 2023 г. | -                        | -                       | -         | -                        | -                       | -                       |                       | -                    | -                        | -                       | -                        | -                       |
|   | 5216 | за 2022 г. | -                        | -                       | -         | -                        | -                       | -                       |                       | -                    | -                        | -                       | -                        | -                       |
| Здания  | 5207 | за 2023 г. | 71 592                   | (1 870)                 | 2 060     | -                        | -                       | (2 356)                 |                       | -                    | -                        | -                       | 73 652                   | (4 226)                 |
|   | 5217 | за 2022 г. | 3 035                    | (1 424)                 | 68 557    | -                        | -                       | (446)                   |                       | -                    | -                        | -                       | 71 592                   | (1 870)                 |
| ПЛА   | 5208 | за 2023 г. | 61 466                   | (9 886)                 | 19 156    | (5 391)                  | 3 476                   | (11 510)                |                       | -                    | -                        | -                       | 75 231                   | (17 920)                |
|   | 5218 | за 2022 г. | 57 858                   | -                       | 3 608     | -                        | -                       | (9 886)                 |                       | -                    | -                        | -                       | 61 466                   | (9 886)                 |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего               | 5220 | за 2023 г. | -                        | -                       | -         | -                        | -                       | -                       |                       | -                    | -                        | -                       | -                        | -                       |
|   | 5230 | за 2022 г. | -                        | -                       | -         | -                        | -                       | -                       |                       | -                    | -                        | -                       | -                        | -                       |
| в том числе:  |      |            |                          |                         |           |                          |                         |                         |                       |                      |                          |                         |                          |                         |
|   | 5221 | за 2023 г. | -                        | -                       | -         | -                        | -                       | -                       |                       | -                    | -                        | -                       | -                        | -                       |
|   | 5231 | за 2022 г. | -                        | -                       | -         | -                        | -                       | -                       |                       | -                    | -                        | -                       | -                        | -                       |

### 1.1. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя  | Код  | Период     | На начало года | Изменения за период |         |   | На конец периода |
|--|------|------------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
|  |      |            |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023 г. | -              | 27 862              | -       | (27 439)  | 423              |
|  | 5250 | за 2022 г. | 3 937          | 88 985              | (6 057) | (86 865)  | -                |
| в том числе:   |      |            |                |                     |         |   |                  |
| Сборка АВТОМАТИЧЕСКОЙ МАШИНЫ ДЛЯ ПРОИЗВОДСТВА ТЕТРАДЕИ ВОЛТ RV104 LC   | 5241 | за 2023 г. | -              | 104                 | -       | -   | 104              |
|  | 5251 | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Трёхфазный стабилизатор АСН-45000/3-ЭМ Ресанта   | 5242 | за 2023 г. | -              | 151                 | -       | -   | 151              |
|  | 5252 | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Трёхфазный стабилизатор АСН-60000/3-ЭМ Ресанта   | 5243 | за 2023 г. | -              | 168                 | -       | -   | 168              |
|  | 5253 | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Винтовой компрессор ВЕРГ ВК 1  | 5244 | за 2023 г. | -              | 605                 | -       | (605)   | -                |
|  | 5254 | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Винтовой компрессор ВЕРГ ВК 2  | 5245 | за 2023 г. | -              | 602                 | -       | (602)   | -                |
|  | 5255 | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Достройка здания № 3 г. Серпухов   | 5246 | за 2023 г. | -              | 2 060               | -       | (2 060)   | -                |
|  | 5256 | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Электропозушник TOYOTA 8FВ15 с захватом для рулонов  | 5247 | за 2023 г. | -              | 1 030               | -       | (1 030)   | -                |
|  | 5257 | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Электропозушник TOYOTA 8FВ15   | 5248 | за 2023 г. | -              | 830                 | -       | (830)   | -                |
|  | 5258 | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Упаковочный автомат SMIPACK HS 500 SERVO DX  | 5249 | за 2023 г. | -              | 4 061               | -       | (4 061)   | -                |
|  | 5259 | за 2022 г. | -              | 4 061               | -       | (4 061)   | -                |
| Ручная высокоподъемная гидравлическая тележка SDHL 15 SMARTLIFT  |      | за 2023 г. | -              | 42                  | -       | (42)  | -                |
|  |      | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Измеритель электростатического поля FMX-004  |      | за 2023 г. | -              | 79                  | -       | (79)  | -                |
|  |      | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Автоматическая стрелпинг- машина TP-601BP (W850*H600), 12 мм   |      | за 2023 г. | -              | 728                 | -       | (728)   | -                |
|  |      | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Право пользования земельным участком г. Серпухов, ЛР   |      | за 2023 г. | -              | 2 702               | -       | (2 702)   | -                |
|  |      | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Пресс для кубариков ПКП-450  |      | за 2023 г. | -              | 74                  | -       | (74)  | -                |
|  |      | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Переpletчик Вилос TE-25R   |      | за 2023 г. | -              | 49                  | -       | (49)  | -                |
|  |      | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| МФУ HP LaserJet Pro M4286dn W1A32A A4  |      | за 2023 г. | -              | 46                  | -       | (46)  | -                |
|  |      | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Пресс для кубариков ПКП-450 №2   |      | за 2023 г. | -              | 74                  | -       | (74)  | -                |
|  |      | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Пресс для кубариков ПКП-450 №3   |      | за 2023 г. | -              | 74                  | -       | (74)  | -                |
|  |      | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Асфальтированная площадка г. Серпухов  |      | за 2023 г. | -              | 1 013               | -       | (1 013)   | -                |
|  |      | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Стабилизатор напряжения АСН-9000/3-ЭМ Ресанта  |      | за 2023 г. | -              | 44                  | -       | (44)  | -                |
|  |      | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Бортовая платформа с каркасом, тентом и задними  |      | за 2023 г. | -              | 8 500               | -       | (8 500)   | -                |



|  |  |            |   |        |   |       |          |   |   |
|--|--|------------|---|--------|---|-------|----------|---|---|
| распашными воротами 7712N-00000  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Буматорезательная машина GUOWANG GW115F TouchSc  |  | за 2023 г. | - | 3 511  | - | -     | (3 511)  | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Узел учета тепловой энергии и погодозависимого регулирования системы отопления г. Серпухов |  | за 2023 г. | - | 907    | - | -     | (907)    | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Стабилизатор трехфазный АСН-80000/3-3М Ресанта   |  | за 2023 г. | - | 269    | - | -     | (269)    | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Комплект "Слутник Авто ТАХОГРАФ АТОЛ"  |  | за 2023 г. | - | 49     | - | -     | (49)     | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Комплект "Слутник Авто ТАХОГРАФ АТОЛ" _1   |  | за 2023 г. | - | 46     | - | -     | (46)     | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Гидравлическая тележка с ножничным Подъемом ОХН-15 ОХЛИТ                                   |  | за 2023 г. | - | 43     | - | -     | (43)     | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Система видеонаблюдения г. Серпухов  |  | за 2023 г. | - | 227    | - | -     | (570)    | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | 343    | - | -     | -        | - | - |
| Проходная система г. Серпухов  |  | за 2023 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | 67     | - | -     | (82)     | - | - |
| Нежилое здание г. Серпухов   |  | за 2023 г. | - | 14     | - | -     | -        | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Мост откидной скользящий FT 1020S01  |  | за 2023 г. | - | 2 699  | - | 6 057 | -        | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | 3 358  | - | -     | -        | - | - |
| лазерный принтер Ricoh LE SP 6430 DN   |  | за 2023 г. | - | 18     | - | -     | (187)    | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | 169    | - | -     | -        | - | - |
| Производственное здание № 1 г. Серпухов  |  | за 2023 г. | - | 161    | - | -     | (161)    | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Производственное здание № 2 г. Серпухов  |  | за 2023 г. | - | 17 774 | - | -     | (17 774) | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Производственное здание № 3 г. Серпухов  |  | за 2023 г. | - | 19 206 | - | -     | (19 206) | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Материальный склад г. Серпухов   |  | за 2023 г. | - | 17 650 | - | -     | (17 650) | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Фильтр воздушный промышленный  |  | за 2023 г. | - | 13 927 | - | -     | (13 927) | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Прицеп бортовой черный 2021  |  | за 2023 г. | - | 94     | - | -     | (94)     | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Рольганг непериводной горизонтальный 1000*600*600-800                                      |  | за 2023 г. | - | 3 527  | - | -     | (3 527)  | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Рольганг непериводной горизонтальный 1200*800*800  |  | за 2023 г. | - | 80     | - | -     | (80)     | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Ламинатор Тесломас АФС-ТМ 700  |  | за 2023 г. | - | 87     | - | -     | (87)     | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Гидравлическая тележка Toyota LHM230Q  |  | за 2023 г. | - | 2 500  | - | -     | (2 500)  | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Гидравлическая тележка Toyota LHM230Q  |  | за 2023 г. | - | 69     | - | -     | (69)     | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Гидравлическая тележка Toyota LHM230Q  |  | за 2023 г. | - | 43     | - | -     | (43)     | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Гидравлическая тележка Toyota LHM230Q  |  | за 2023 г. | - | 70     | - | -     | (70)     | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Ручная высокоподъемная гидравлическая тележка SDHL 15 SMART                                |  | за 2023 г. | - | 41     | - | -     | (41)     | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Стабилизатор трехфазный АСН-45000/3 Ресанта  |  | за 2023 г. | - | 98     | - | -     | (98)     | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |
| Стабилизатор трехфазный АСН-60000/3 Ресанта  |  | за 2023 г. | - | 137    | - | -     | (137)    | - | - |
|  |  | за 2022 г. | - | -      | - | -     | -        | - | - |

|   |            |   |       |   |         |   |
|---|------------|---|-------|---|---------|---|
| Автоматическая стреплинг- машина ТР-601А (850*600), 12 мм   | за 2022 г. | - | 152   | - | (152)   | - |
| Лазерный принтер Ricoh SP 6430 DN II                        | за 2023 г. | - | 588   | - | (588)   | - |
| Отрезной нож РР-560А  | за 2023 г. | - | 116   | - | (116)   | - |
| Пресс позолотный Вектор ТС-800                              | за 2022 г. | - | 367   | - | (367)   | - |
| Автоматическая стреплинг- машина ТР-601А (W850*H600), 12 мм | за 2023 г. | - | 82    | - | (82)    | - |
| Обрезчик углов электрический ЕОJ - 50 (R 5 мм)              | за 2022 г. | - | 544   | - | (544)   | - |
| Рольганг непериводной горизонтальный 800*600*600/800        | за 2023 г. | - | 88    | - | (88)    | - |
| Уборочная машина TENNANT T500e- 700-D                       | за 2022 г. | - | 41    | - | (41)    | - |
| Автомобиль VOLKSWAGEN POLO                                  | за 2023 г. | - | 833   | - | (833)   | - |
| Рольганг непериводной горизонтальный 2100*500*900           | за 2022 г. | - | 1 555 | - | (1 555) | - |
| Трактор Беларус 82.1  | за 2023 г. | - | 82    | - | (82)    | - |
|   | за 2022 г. | - | 2 053 | - | (2 053) | - |

### Изменение стоимости основных средств в результате постройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя  | Код  | за 2023 г. | за 2022 г. |
|--|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате постройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 2 060      | 187        |
| в том числе:   |      |            |            |
| Производственное здание № 3 г. Серпухов  | 5261 | 2 060      | -          |
| Система видеонаблюдения г. Серпухов  | 5262 | -          | 187        |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -          | -          |
| в том числе:   |      |            |            |
|  | 5271 | -          | -          |

1.2. Иное использование основных средств

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283 | -                     | -                     | 15 600                |
| 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 | 1 471                 | 1 530                 | 1 588                 |
|   | 5287 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Однородцев Алексей  
Анатолевич  
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

### 3.1. Наличие и движение запасов

[illegible]



### 3.2. 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   | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
| 5446   | 5446 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Однoдвoрцeв Алeксeй  
Анатoльeвич  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

4. Затраты на производство

| Наименование показателя   | Код  | за 2023 г. | за 2022 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты  | 5610 | 792 494    | 671 480    |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 161 380    | 128 270    |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 30 378     | 24 144     |
| Амортизация   | 5640 | 19 841     | 16 714     |
| Прочие затраты  | 5650 | 105 832    | 90 929     |
| Итого по элементам  | 5660 | 1 109 925  | 931 537    |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | (23 121)   | (24 992)   |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 1 086 804  | 906 545    |



Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)

Однодворцев Алексей  
Анатолевич  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.