

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Винтек Пластик»
ЗА 2023 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Винтек Пластик» (далее – Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об обществе

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Винтек Пластик».

Общество с ограниченной ответственностью «Винтек Пластик» зарегистрировано 28.05.2004 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1045011801790.

Юридический адрес: 142256, Московская область, г. Серпухов, пос. Шарапова-Охота, тер. ООО «Винтек Пластик», стр.1.

Фактический адрес: 142256, Московская область, г. Серпухов, пос. Шарапова-Охота, тер. ООО «Винтек Пластик», стр.1.

Уставный капитал Общества составил: 1 475 000 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности

Видами деятельности Общества являются:

ОКВЭД	Наименование
22.21	Основной вид - производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей
	Вспомогательные виды:
22.23	производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве
22.29	производство прочих пластмассовых изделий
43.99	работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группы
46.90	торговля оптовая, неспециализированная

1.3. Структура капитала, основные участники.

(основание: п.27 ПБУ 4/99):

Участниками Общества являются:

АО "АДОПЕН ПЛАСТИК ВЕ ИНШААТ САНАЙИ"	Размер доли (%)		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
	100%	100%	100%

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

(составление: п.31 ИБС 4-99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание участников.

1.4.2. Образование Совета Директоров Уставом Общества не предусмотрено.

Вознаграждение Членам Совета Директоров в 2023 году не выплачивалось.

1.4.3. Ревизионная комиссия Общества отсутствует.

1.4.4. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	Эсе Исмаил	с 15.05.2023 по 23.01.2024 г.	Решение собственника

Решением Совета правления АО «АДОПЕН ПЛАСТИК ВЕ ИНШААТ САНАЙИ», являющегося единственным акционером ООО «Винтек Пластик», №2024/01 от 23.01.2024 г., назначен генеральным директором ООО «Винтек Пластик» Гюмюш Энис, период полномочий с 24.01.2024 по 24.01.2025 г.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2023 г. компания не имеет дочерних и зависимых Обществ.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2023 г. обособленными подразделениями общества являются:

№ п/п	Наименования подразделения	Категория	Адрес
1	Казанский филиал	Филиал	г. Казань, ул. Аделя Кутуя, д.163
2	Московский офис	Обособленное подразделение	115114, Москва г, Павелецкая наб, дом № 2, корпус 2, оф.38
3	Обособленное подразделение г. Нижний Новгород	Обособленное подразделение	603124, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Айвазовского ул, дом № 10А
4	Обособленное подразделение, Ленинградская область	Обособленное подразделение	188689, Ленинградская обл, м.р-н Всеволожский, г.п. Заневское, гп Янино-1, тер. Производственная зона Янино, пр-д Промышленный, зд. 11

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

(составление: п.31 ИБС 4-99)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Среднегодовая численность, чел	255	256	253
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	255	255	254

1.8. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером – Подымова Любовь Николаевна.

1.9. Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская служба «Партнёры»
ОГРН 1057746525814 ИНН/КПП 7705653555/772001001
Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006027764
Договор №42/А/2023 от 29.06.2023 г.

1.10. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 12 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Актуально: начало 19.12.2023)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора № Б/Н от 29.12.2022 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия КОРП 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Доллар США (руб. за долл.)	89,6886	70,3375	74,2926
Евро (руб. за евро)	99,1919	75,6553	84,0695
Китайский юань (руб. за юань)	12,5762	9,8949	-

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

2.2 Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

2.3 Нематериальные активы (НМА)

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Принятые сроки полезного использования нематериальных активов:

№ п/п	Наименование НМА	Срок полезного использования
1	Лицензия на воду, инв.№: 00000017	240 месяцев Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
2	Товарный знак ACCADO, инв.№: 00000015	107 месяцев Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
3	Товарный знак ADOPLAST, инв.№: 000000007	114 месяцев Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
4	Товарный знак PANADO, инв.№: 00000016	107 месяцев

		Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
5	Товарный знак PENTECH, инв.№: 00000003	114 месяцев Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
6	Товарный знак PLASPEN, инв.№: 00000013	114 месяцев Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
7	Товарный знак PLASWIN, инв.№: 00000006	114 месяцев Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
8	Товарный знак SAKELLI, инв.№: 00000004	114 месяцев Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
9	Товарный знак SUNTECH, инв.№: 00000011	114 месяцев Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
10	Товарный знак THERMOTECH, инв.№: 00000010	114 месяцев Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
11	Товарный знак TRUBADO, инв.№: 00000012	114 месяцев Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
12	Товарный знак WIN-OPEN, инв.№: 00000002	114 месяцев Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
13	Товарный знак WINTECH, инв.№: 00000014	114 месяцев Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
14	Товарный знак GRUNDER	103 месяцев Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
15	Товарный знак Окно/ параллелограмм	75 месяцев Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Переоценка НМА не производится. Проверка на обесценение НМА не производится.

На 31.12.2023 стоимость товарных знаков, числящихся в учете ниже установленного лимита на 2024 год организацией, поэтому обществом принято решение о списании данных объектов в межотчетный период.

НМА	Стоимость
Товарный знак ACCADO	15 254,24

Товарный знак ADOPLAST	9 946,61
Товарный знак GRUNDER	23 728,81
Товарный знак PANADO	13 559,33
Товарный знак PENTECH	20 432,21
Товарный знак PLASPEN	19 271,19
Товарный знак PLASWIN	20 042,38
Товарный знак SAKELLI	16 779,66
Товарный знак SUNTECH	21 610,18
Товарный знак THERMOTECH	5 889,71
Товарный знак TRUBADO	16 525,43
Товарный знак WIN-OPEN	19 593,22
Товарный знак WINTECH	70 262,73
Товарный знак Окно/ параллелограмм	14 200,00

2.4. Основные средства

Лимит стоимости малоценных активов составляет: менее 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

ООО «Винтек Пластик» выделяет классификацию по группам ОС.

№ п/п	Группа ОС
1	Здания
2	Сооружения
3	Машины и оборудование (кроме офисного)
4	Транспортные средства
5	Производственный и хозяйственный инвентарь
6	Другие виды основных средств

Срок полезного использования (СПИ) определяется:

как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах).

№ п/п	Группа	Срок полезного использования
1	Здания	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)
2	Сооружения	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно) Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно) Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно) Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)

		Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно) Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
4	Транспортные средства	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно) Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
6	Другие виды основных средств	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)

Последующая оценка ОС (п. п. 12, 13 ФСБУ 6/2020)

№ п/п	Группа	Способ
1	Группа 1	- первоначальная стоимость
2	Группа 2	- первоначальная стоимость
3	Группа 3	- первоначальная стоимость
4	Группа 4	- первоначальная стоимость
5	Группа 5	- первоначальная стоимость
6	Группа 6	- первоначальная стоимость

Переоценка основных средств не производится.
(Основание: п. 17 ФСБУ 6/2020)

Проверка на обесценение

Проверка объектов ОС на обесценение проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.
(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020)

А) ежемесячно;

Начало (прекращение) начисления амортизации (п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020)

Амортизации объекта основных средств начинается:
с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и начисляется до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизация для каждой группы объектов ОС начисляется линейным способом.

Обществом пересмотрен срок полезного использования и внесены корректировки в расчет амортизации по следующим объектам:

№	Основное средство	Инв. №	Способ начисления амортизации	Пересмотренный СПИ действует с 01.01.2024г.	Остаточная стоимость с 01.01.2024г.
1	Volkswagen POLO (Т 648 УВ 750)	1221	Линейный способ	36	659 898,54
2	Volkswagen POLO (Т 901 УВ 750)	1224	Линейный способ	36	659 898,54

3	Volkswagen POLO (T 871 YB 750)	1226	Линейный способ	36	659 898,54
4	Volkswagen POLO (T 408 YB 750)	1233	Линейный способ	36	659 965,21
5	Volkswagen POLO (T 451 YB 750)	1217	Линейный способ	36	659 898,54
6	Volkswagen POLO (X 918 TC 750)	1228	Линейный способ	36	659 898,54
7	Volkswagen POLO (T 636 YB 750)	1218	Линейный способ	36	659 898,54
8	Volkswagen POLO (T 643 YB 750)	1222	Линейный способ	36	659 898,54
9	Volkswagen POLO (T 421 YB 750)	1225	Линейный способ	36	659 898,54
10	Volkswagen POLO (Y 993 TY 750)	1229	Линейный способ	36	659 931,87
11	Volkswagen POLO (T 653 YB 750)	1220	Линейный способ	36	659 898,54
12	Volkswagen POLO (T 859 YB 750)	1223	Линейный способ	36	659 898,54
13	Renault Dokker (C 274 YM 750)	1230	Линейный способ	36	947 756,75

Затраты на ремонт

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев в сумме превышающие **1 000 тыс. руб.**, являются существенными и формируют самостоятельный инвентарный объект.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы»:

- по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 24.01.2011 №07-02-18/01 (раздел «Раскрытие информации об уплаченных авансах (предварительной оплате)»))

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчете о финансовых результатах представляется результат: прибыль - в строке 2340 «Прочие доходы», а убыток - в строке 2350 «Прочие расходы».

2.5. Капитальные вложения

Единицами учета капитальных вложений (классификацией) являются:

- приобретаемые;
- создаваемые;
- улучшаемые;
- восстанавливаемые

2.6. Бухгалтерский учет Аренды

Порядок признания арендных платежей.

А) ежемесячно;

Отражения права пользования активом в балансе:

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

- арендатор вправе применять упрощенные способы учета. (любой из этих случаев)

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрены переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом.

В этом случае, организация не признает право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Ставка дисконтирования (п. 26 МСФО (IFRS) 16 «Аренда»)

Если в договоре аренды не предусмотрен размер дисконтирования процентной ставки, то используется размер ставки, по которой возможно привлечь дополнительные заемные средства, а именно:

- на основании предложений банков с помощью сервиса www.banki.ru;
- на основании предложения по кредиту от обслуживающего банка;
- и т.д. и т.п

2.7. Запасы.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд:

не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2020).

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются:

- на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете).

Если активы планируется использовать в создании внеоборотных активов они отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Долгосрочные активы к продаже относятся к запасам, отражаются в учете:

- на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации;

Запасы признаются в бухгалтерском учете:

- А) по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Транспортные расходы по приобретению запасов:

А) включаются **в стоимость Запасов**.

Установить, что при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции:

А) Готовая продукция оценивается по нормативной (плановой) себестоимости. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется. По дебету счета 43 отражается готовая продукция по нормативной (плановой) себестоимости. Сумма отклонений списывается на счета, на которые списана себестоимость готовой продукции по плановым ценам.

Остатки готовой продукции и полуфабрикатов на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются по средней себестоимости.

Учет расходов Незавершенного производства:

Остатки незавершенного производства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства». Оценка остатков незавершенного производства производится по средней себестоимости.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов, не планируемых к производству или реализации на счете 91.2 «Прочие расходы Создание резерва под обесценение запасов, планируемых к производству или реализации организация отражает на счете 90-2 «Себестоимость».

В бухгалтерском балансе обесцененные запасы отражаются за минусом резерва на обесценение.

Резерв на обесценение запасов создается:

по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением Запасов, отражаются:

По отдельной строке «Дебиторская Задолженность».

2.8. Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.9. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими расходами (расходами от обычных видов деятельности).

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы по займам;

- Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.10. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания общехозяйственных расходов:

Указанные расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Порядок списания расходов на продажу сч.44 – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

2.11. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;

- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

(См. также пункт 2.1 ПБУ 23/2011)

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

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком возврата до трех месяцев;

- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;

- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;

- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ 23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

2.13. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах доходом (расходом) от продажи/покупки иностранной валюты является сумма выгоды (потерь) от операции, рассчитываемой как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже/покупке иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции. Исключением являются курсовые разницы, связанные с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которые подлежат отнесению на добавочный капитал.

Отклонение курса продажи (покупки) валюты от официального курса, а также доходы (расходы) связанные с продажей (покупкой) валюты в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.

2.14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;

- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае значительности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.15. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе:

А) развернуто.

2.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

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

Величина оценочного обязательства по судебным разбирательствам и спорам определяется исходя из экспертной оценки возможных потерь, вероятность по которым высока.

2.17. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.18. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.19. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;

- по остальным активам и обязательствам каждый год на 31.12.2023 г.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

(Основание: пункт 21 ПБУ 1/2008)

Изменения и дополнения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

(Основание: подпункт 1 пункта 9 ПБУ 22/2010)

С началом действия ФСБУ 6/2020 «Основные средства» были осуществлены корректировки по сроку полезного использования и списанию ОС (стоимостью до лимита, утвержденного в разделе 2.3).

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС				
Наименование показателя	Строка	На 31 декабря 2021 г.		
		До корректировки Отчетность 2021	Корректировка	После корректировки Отчетность 2022
Основные средства организации	11501	541 263	44 942	586 205
Нераспределенная прибыль	1370	-1 100 896	44 942	-1 055 954

Соответствующие изменения были внесены в Отчет об изменении капитала:

- Раздел 2 Отчета об изменении капитала заполнен с учетом корректировки суммы нераспределенной прибыли за 2021 г. в связи с изменением учетной политики.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2023 год, представлена в таблице:

Наименование показателя	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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		

Лицензия на воду	604293,1	362576,16				30214,68			604293,1	392790,8
Товарный знак ACCADO	15254,24	15254,24				-			15254,24	15254,24
Товарный знак ADOPLAST	9946,61	9946,61				-			9946,61	9946,61
Товарный знак GRUNDER	23728,81	17401,12				2372,88			23728,81	19774
Товарный знак PANADO	13559,33	13559,33				-			13559,33	13559,33
Товарный знак PENTECH	20432,21	20432,21				-			20432,21	20432,21
Товарный знак PLASPEN	19271,19	19271,19				-			19271,19	19271,19
Товарный знак PLASWIN	20042,38	20042,38				-			20042,38	20042,38
Товарный знак SAKELLI	16779,66	16779,66				-			16779,66	16779,66
Товарный знак SUNTECH	21610,18	21610,18				-			21610,18	21610,18
Товарный знак THERMOTECH	5889,71	5889,71				-			5889,71	5889,71
Товарный знак TRUBADO	16525,43	16525,43				-			16525,43	16525,43
Товарный знак WIN-OPEN	19593,22	19593,22				-			19593,22	19593,22
Товарный знак WINTECH	70262,73	70262,73				-			70262,73	70262,73
Товарный знак Окно/параллелограмм	14200	2650,62				2271,96			14200	4922,58

НМА с неопределенным сроком полезного использования:

НМА с неопределенным сроком полезного использования в представленных в бухгалтерской отчетности отчетных периодах отсутствовали.

Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. отчетных периодах у Общества отсутствовали.

Сроки полезного использования нематериальных активов в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. отчетных периодах не изменялись.

5.2. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
		На начало года	Поступило	Выбыло объектов	Накопленная амортизация и убыток от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023 г.	509 236	38 290	(867)	867	(41 217)	-	-	546 659	(350 014)	
Транспортные средства	за 2023 г.	19 408	3 932	(1 322)	1 194	(1 064)	-	-	22 018	(8 421)	
Сооружения	за 2023 г.	109 970	-	-	-	(6 324)	-	-	109 970	(73 427)	
Здания	за 2023 г.	474 953	-	-	-	(17 781)	-	-	474 953	(221 208)	
Другие виды основных средств	за 2023 г.	3 518	295	-	-	(416)	-	-	3 813	(2 149)	
Земельные участки	за 2023 г.	9 152	-	-	-	-	-	-	9 152	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	63	-	-	-	(3)	-	-	63	(46)	

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается.

№ п/п	Наименование объекта	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
1	Земельный участок площадью 126116 кв.м	4 529 890	4 529 890	4 529 890
2	Земельный участок площадью 110481 кв.м	4 622 100	4 622 100	4 622 100

(Объединение) (стр.118) (31.12.2023 г.)

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации.

- объекты, подлежащие учету в составе доходных вложений;

- объекты ОС, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

5.3. Финансовые вложения (стр.1240)

Финансовые вложения в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. у Общества отсутствовали.

5.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Оценочные обязательства и резервы	0	0	0
Расходы будущих периодов, включая перенесенный на будущее убыток	84 430	126 573	2 833
Резервы сомнительных долгов	739	629	853
Прочие отложенные налоговые активы	4 390	3 695	196
Итого	89 559	130 898	3 882

5.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Прочие внеоборотные активы у Общества отсутствовали в отчетном и предшествующих периодах.

5.6. Запасы (стр.1210)

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	за 2023г.	600 445	-	600 445	7 839 404	-	7509302248	-	X	930 547	-	930 547	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	228 978	-	228 978	2 362 236	-	(2 097 815)	-	187 941	493 399	-	493 399	
Готовая продукция	за 2023г.	40 184	-	40 184	2 374 283	-	(2 240 882)	-	152 257	173 584	-	173 584	
Товары для перепродажи	за 2023г.	216 341	-	216 341	618 132	-	(614 092)	-	96 829	220 381	-	220 381	
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	114 942	-	114 942	2 318 303	-	(2 390 062)	-	-	43 183	-	43 183	
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	-	-	-	166 448	-	(166 448)	-	-	-	-	-	

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

Резерв на обесценение запасов:

По состоянию на 31.12.2023 г. в организации не было выявлено превышения фактической себестоимости над чистой продажной стоимостью, в связи с чем резерв на обесценения запасов не формировался.

Инвентаризация запасов по состоянию на 31.12.2023 года была проведена на основании приказа Б/Н от 20.12.2023 г. с 26.12.2023 по 29.12.2023 г.

5.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

Наименование контрагента	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	4 788	572	0
НДС при ввозе товаров из Таможенного Союза	167	0	0
НДС по уменьшению стоимости реализации	60	0	0
Итого	5 015	572	0

5.8. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	62 651	31 297	74 318
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	689 831	579 680	217 430
НДС по авансам выданным (сч.76 ВА)		(30)	(0)
Резерв по сомнительной задолженности, в т.ч.:	(3 695)	(3 145)	(4 264)
ООО «БиМакс»	(595)	(595)	
ООО Компания «ВинКомплект»	(2 550)	(2 550)	(2 550)
ООО «Ленстрой №1»	(438)		(1 501)
ООО «Ленстрой №2»	(112)		(213)
Расчеты по налогам и сборам	10 200	8 323	14 450
Расходы по страхованию	74	33	18
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 731	6 625	11 642
Итого дебиторская задолженность:	761 792	622 783	313 594

5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	5 567	8 210	24 859
Денежные средства в кассе	9	57	16

Денежные средства на валютных счетах			64
Денежные средства на карточных счетах		-	-
Денежные эквиваленты		-	-
Денежные средства в пути		-	-
Депозитные счета		9 000	
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	5 576	17 267	24 939
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	5 576	17 267	24 939

5.10. Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов) стр.1260

Наименование актива	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1С:Предприятие 8 ПРОФ.	62	128	45
БухЭксперт8.ру	13	12	
Права использования "Web-система СБИС"	30	5	32
Программа "КонтурЭкстерн", Диадок	71		56
Програмное обеспечение	44	49	
Проект ПДВ	125	156	186
Сертификация продукции	381	839	529
Система Главбух	15	75	
Система Кадры	11	56	
Система Юрист	59	26	
Страхование имущества	415	129	41
Электронная подпись		2	6
Итого расходы будущих периодов	1 226	1 477	895

5.11. Добавочный капитал (стр. 1350)

Структура добавочного капитала представлена следующим образом:

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Передача акционерами (участниками) средств в добавочный капитал в целях увеличения чистых активов;			
Вклады участников в имущество общества			
Суммы НДС по основным средствам, принятым в качестве вноса в уставный капитал, подлежащие налоговому вычету у принимающей организации в порядке, установленном НК РФ			
Положительная курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, в случае, когда	(11 347)	(11 347)	(11 347)

вклады вносятся иностранной валютой			
-------------------------------------	--	--	--

5.12. Резервный капитал (стр. 1360)

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

5.13. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

А) Информация о заемных обязательствах представлена в таблице:

Долгосрочные обязательства по заемным средствам

Наименование кредитора	№ и дата договора	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
		Срок возврата	Сумма задолженности	Срок возврата	Сумма задолженности	Срок возврата	Сумма задолженности
АО «ИШБАНК»	35-КЛ-В/21 от 02.12.2021 г.	02.12.2025	10 632	02.12.25	21 263	01.12.25	31 895
АО «ИШБАНК»	35-КЛ-В/21 от 02.12.2021 г. (рефинансирование)					01.12.23	10 237
АО «ИШБАНК»	36-КЛ-В/21 от 02.12.2021 г. (рефинансирование)				5 469	01.12.23	175 000
АО ЗИРААТ БАНК(МОСКВА)	№КЮ-051/23 от 15.11.2023 г.	15.05.2024	16 666				
ИТОГО			27 298		26 732		217 132

Краткосрочные обязательства по заемным средствам

Наименование кредитора	№ и дата договора	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
		Срок возврата	Сумма задолженности	Срок возврата	Сумма задолженности	Срок возврата	Сумма задолженности
АО «ИШБАНК»	35-КЛ-В/21 от 02.12.2021 г.	03.12.24	10 632	02.12.23	10 632	03.12.22	10 632
АО «ИШБАНК»	35-КЛ-В/21 от 02.12.2021 г. (рефинансирование)			03.12.23	10 237	03.12.22	10 236
АО «ИШБАНК»	36-КЛ-В/21 от 02.12.2021 г. (рефинансирование)	17.04.24	47 245	17.02-02.12.23	344 531	03.12.22	175 000

	ование)						
АО «ИШБАНК»	25-КЛ-3/19 от 27.06.2019			12.06-02.06.23	147 600	10.06.22, 28.06.22	183 000
АО «ИШБАНК»	34-КЛ-3/19 от 30.09.2019			15.09.23	47 500	14.09.22, 23.09.22	85 217
АО «ИШБАНК»	25-КЛ-3/19 от 17.06.19 транш №13					22.09.22	10 981
АО «ИШБАНК»	6-КЛ-3/22 от 31.05.22	15.03.24	15 000	06.06.23, 09.09.23	84 100		
АО «ИШБАНК»	11-ОВ/22 от 21/06/2022	29.01.24	32 918				
АО «ИШБАНК»	№2-КЛ-3/23 от 26.04.23	02.08.24	666 075				
АО «Кредит Европа Банк»	№00000100628 4			07.11.23	50 000		
АО «Кредит Европа Банк»	№00000010128 54 от 20.06.2023	19.06.24	50 000				
АО «Кредит Европа Банк»	№00000010129 19 от 27.09.2023	27.09.24	50 000				
АО «Кредит Европа Банк»	№00000010123 8 от 26.10.2023	25.10.24	50 000				
АО «АЛЬФА БАНК»	04УО0L от 16.12.2021			17.12.22	150 000	17.22.22	80 000
ЗИРААТ БАНК (МОСКВА) АО	№КЮ-051/23 от 15.11.2023 г.	15.11.24	33 334				
АО АДОПЕН ИНШААТ САНАЙИ	Проценты по договорам займов					31.12.22	137 867
ИТОГО			955 204		844 600		692 933

5.14. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Основные средства	11 211	12 133	3 229
Незавершенное производство		65	61
Готовая продукция	50	56	30
Материалы			19
Дебиторская задолженность	110		
Товары	38		
Полуфабрикаты	31		
Доходы будущих периодов	9		
Нематериальные активы	2		
Итого:	11 451	12 254	3 339

5.15. Кредиторская задолженность (стр. 1510, 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	127 979	101 563	110 676
НДС по авансам полученным (сч.76. АВ)	(21 329)	(16 482)	(662)
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	14 098	4 165	62 053
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	3 770	31 332	4 375
Расчеты по социальному страхованию	7 103	4 851	4 516
Расчеты с персоналом по оплате труда	9 039	7 302	7 825
Прочее	910	200	221
Итого кредиторская задолженность:	141 570	132 931	189 004

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 2022 и 2021 годы. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.16. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Итого
1	2	3	(2+3)
Сальдо на 31 декабря 2021 г. (на начало предшествующего периода)	15 933	4 109	20 042
Признано в 2022 году (предшествующем периоде)	18 704	4 678	23 382
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2022 году (предшествующем периоде)	17 229	4 381	21 610
Сальдо на 31 декабря 2022 г. (на начало текущего периода)	17 409	4 405	21 814
Признано в 2023 году (в текущем)	24 988	6 863	31 851
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2023 году (в текущем)	19 709	5 187	24 896
Сальдо на 31 декабря 2023 г. (на конец текущего периода)	22 688	6 081	28 769

5.17. Информация об обеспечениях выданных

Информация об обеспечениях выданных представлена в таблице:

Информация на 31.12.2023

Обязательство	Выданное обеспечение	Сумма в тыс.руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
---------------	----------------------	------------------	---------	----------------------------	-------------

Кредитные договоры АО «ИШБАНК» 35-КЛ-В/21 от 02/12/2021, 36-КЛ-3/21 от 02/12/2021, 11-ОВ/22 от 21/06/22 6-КЛ-3/22 от 31.05.2022 г. 2-КЛ-3/23 от 26.04.23	Договор залога недвижимого имущества (ипотека)	178 126	ООО «Винтек Пластик»	02.12.2025	
Кредитные договоры АО «ИШБАНК» 35-КЛ-В/21 от 02/12/2021, 36-КЛ-3/21 от 02/12/2021, 11-ОВ/22 от 21/06/22 6-КЛ-3/22 от 31.05.2022 г. 2-КЛ-3/23 от 26.04.23	Последующий договор залога оборудования	159 950	ООО «Винтек Пластик»	02.12.2025	

Информация на 31.12.2022

Обязательство	Выданное обеспечение	Сумма в тыс.руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Кредитные договоры АО «ИШБАНК» 25-КЛ-3/19 от 27/06/2019, 34-КЛ-3/19 от 30/09/2019, 35-КЛ-В/21 от 02/12/2021, 36-КЛ-3/21 от 02/12/2021, 2-ОВ/21 от 30/06/21	Договор залога недвижимого имущества (ипотека)	178 126	ООО «Винтек Пластик»	02.12.2025	
Кредитные договоры АО «ИШБАНК» 25-КЛ-3/19 от 27/06/2019, 34-КЛ-3/19 от 30/09/2019, 35-КЛ-В/21 от 02/12/2021, 36-КЛ-3/21 от 02/12/2021,	Последующий договор залога оборудования	159 950	ООО «Винтек Пластик»	02.12.2025	

2-ОВ/21 от 30/06/21					
------------------------	--	--	--	--	--

Информация на 31.12.2021

Обязательство	Выданное обеспечение	Сумма в тыс. руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Кредитные договоры АО «ИШБАНК» 25-КЛ-3/19 от 27/06/2019, 34-КЛ-3/19 от 30/09/2019, 35-КЛ-В/21 от 02/12/2021, 36-КЛ-3/21 от 02/12/2021, 2-ОВ/21 от 30/06/21	Договор залога недвижимого имущества (ипотека)	178 126	ООО «Винтек Пластик»	02.12.2025	
Кредитные договоры АО «ИШБАНК» 25-КЛ-3/19 от 27/06/2019, 34-КЛ-3/19 от 30/09/2019, 35-КЛ-В/21 от 02/12/2021, 36-КЛ-3/21 от 02/12/2021, 2-ОВ/21 от 30/06/21	Последующий договор залога оборудования	72 524	ООО «Винтек Пластик»	02.12.2025	

5.18. Информация об обеспечениях полученных

Информация на 31.12.2023

Обязательство	Полученное обеспечение	Сумма в тыс. руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Оплата товара по договору поставки	Ипотека здание, земельный участок	10 000 000	ООО «Амега» (Пермь)	30.04.2023	
Оплата товара по договору поставки	Ипотека здание, земельный участок	10 000 000	ООО «Амега» (Электросталь)	25.12.2023	
Оплата товара по договору поставки	Ауди Q7	1 100 000	ООО "КОКО"	29.12.2023	

Оплата товара по договору поставки	ГАЗель ГАЗель	2 000 000	ООО "ФАНТ-ОКНА"	30.11.2023	
Оплата товара по договору поставки	Ауди Q3 Митсубиси Аутлендер	3 000 000	ООО "ПК ПластКом"	31.12.2023	
Оплата товара по договору поставки	Грузовой автомоб 3010GD, 2020 г.	2 000 000	ООО «БАМ НН»	15.12.2023	
Оплата товара по договору поставки	Парковки	3 400 000,00	ООО "ГМ ПФ" (Город Мастеров)	23.12.2023	
Оплата товара по договору поставки	Залог недвижимос ть	10 000 000	АО "Ралинтерстрой (Беларусь)"	01.12.2023	
Оплата товара по договору поставки	Комплекс нежилых зданий	7 000 000	ООО "КАЛЬПЭН" (Киргизия)	20.12.2023	
Оплата товара по договору поставки	Автомобиль Тойота РАВ4	2 000 000	ООО «ОКНА НТС»	20.12.2023	

Информация на 31.12.2022

Обязательство	Полученное обеспечение	Сумма в тыс. руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Оплата товара по договору поставки	Автомобиль Газель	150 000	ООО «Фасадстрой»	23.12.2022	
Оплата товара по договору поставки	ипотека помещений и земельного участка от МОП	7 000 000	ООО «Амега»	23.12.2022	
Оплата товара по договору поставки	Обеспечение залога - 1 квартира	3 500 000	ООО «Ленстрой №2»	23.12.2022	
Оплата товара по договору поставки	автомобиль АУДИ Q7	1 000 000	ООО «КОКО»	23.12.2022	
Оплата товара по договору поставки	Недвижимое имущество - парковки	3 400 000	ООО ПФ «Город Мастеров»	23.12.2022	
Оплата товара по договору поставки	Недвижимое имущество – нежилые помещения	16 000 000	ООО «Лидер»	01.12.2022	
Оплата товара по договору поставки	Недвижимое имущество	10 000 000	ЗАО «Ралинтерстро й»	01.12.2022	

Оплата товара по договору поставки	Автомобиль АУДИ Q7	1 000 000	ООО «КОКО»	23.12.2022	
Оплата товара по договору поставки	Недвижимое имущество	11 000 000	ООО «Амега»	23.12.2021	
Оплата товара по договору поставки	2 автомобиля SCANIA G 440 LA4X2HNA, KRONE SD ТЕНТОВАННЫ Й	3 000 000	ООО ПК «Пластком»	31.12.2021	
Оплата товара по договору поставки	Грузовой автомоб 3010GD , 2020 г.	2 000 000	ООО «БАМ НН»	22.12.2022	
Оплата товара по договору поставки	Автомобиль ГАЗ-330252, КИА СОРЕНТО	2 000 000	ООО «ФАНТ-ОКНА»	30.12.2022	

Информация на 31.12.2021

Обязательство	Полученное обеспечение	Сумма в тыс. руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Оплата товара по договору поставки	Недвижимое имущество - парковки	3 400 000	ООО ПФ «Город Мастеров»	20.12.2021	
Оплата товара по договору поставки	4 автомобиля: КАМАЗ35320 КАМАЗ 65115 КАМАЗ 6520 КАМАЗ 65115-62	3 400 000	ООО «Скала»	31.12.2021	
Оплата товара по договору поставки	Недвижимое имущество: здание склада и земельный участок	3 500 000	ИП Ахмедов И.В.	20.12.2021	
Оплата товара по договору поставки	Автомобиль Газель	500 000	ООО «Фасадстрой»	23.12.2021	
Оплата товара по договору поставки	Банковская гарантия	5 000 000	ООО «РУСГАНЗА ПРОДАКТС»	26.09.2021	
Оплата товара по договору поставки	Автомобиль Ягуар XJ	7 626 000	ООО «НОК	23.07.2021	

Оплата товара по договору поставки	Недвижимое имущество	10 000 000	ЗАО «Ралинтерстрой»	31.12.2021	
Оплата товара по договору поставки	Недвижимое имущество	250 000 \$	ТОО «Профиль маркет»	45 дней	
Оплата товара по договору поставки	Автомобиль АУДИ Q7	1 000 000	ООО «КОКО»	30.12.2021	
Оплата товара по договору поставки	2 автомобиля SCANIA G 440 LA4X2HNA, KRONE SD ТЕНТОВАННЫ Й	3 000 000	ООО ПК «Пластком»	31.12.2021	
Оплата товара по договору поставки	Автомобиль Тойота Лэнд Круизер	2 400 00	ООО «БАМ-НН»	15.12.2021	
Оплата товара по договору поставки	Автомобиль ГАЗ-330252, КИА СОРЕНТО	2 000 000	ООО «ФАНТ-ОКНА»	30.11.2021	

5.19 Налог на сверхприбыль

Налог на сверхприбыль отсутствует.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2023 г. и 2022 г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Выручка от реализации готовой продукции	2 927 515	3 030 170
Выручка от реализации товаров	750 289	663 117
Итого:	3 677 804	3 693 287

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2022 и 2021 годы:

Статья расходов	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Себестоимость продаж готовой продукции	(2 229 234)	(2 522 003)
Себестоимость продаж товаров	(603 296)	(584 788)
Итого:	(2 832 542)	(3 106 791)

6.3. Проценты к уплате (стр. 2330)

Проценты к уплате	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
По займам и кредитам	(123 547)	(111 801)
Начисленные по арендным платежам	0	0

6.4. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Курсовые разницы	5 235	394 380
Продажа(покупка) иностранной валюты	98 555	255 259
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 891	4 760
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	94 358	73 510
Доходы, связанные с продажей ОС	389	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	1 715
Результаты инвентаризации	1 061	97
Доходы от сдачи имущества в аренду	3 844	3 717
Прощение долга (проценты по займам)	-	98 195
Возмещение ущерба	965	-
Формирование справедливой стоимости лизинговых авто	8 864	-
Прочие доходы	686	792
Итого доходы	215 848	832 425

6.5. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Курсовые разницы	(3 180)	(294 260)
Расходы на услуги банков	(4 727)	(3 356)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(8)	(484)
Продажа(покупка) иностранной валюты	(98 994)	(254 877)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(22 594)	(27 915)
Расходы по безвозмездной передаче	(8 752)	(5 349)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(68 500)	(67 252)
Списание дебиторской задолженности	(59)	(2 638)
Оценочные обязательства по оплате труда	(14 087)	-
Результаты инвентаризации	(22 603)	(12 935)
Прочие расходы	(26 820)	(14 886)
Итого расходы	(270 324)	(683 952)

6.6. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2023 г.

Код	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	359 162
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	130 898
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	12 254
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	89 559
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	11 451
1	Отложенный налог на начало периода	118 644
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	78 108
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-40 536
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-42 151
5	Расход по налогу за отчетный период	-82 687
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-71 832
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-10 855
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	276 475
	(А) + (5)	

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составила 20 %.

Учет ОНА и ОНО ведется балансовым методом.

Расход (доход) по налогу на прибыль за 2023 г. составляет сумму 82 687 тыс. руб. Показатель сформирован из сумм текущего налога на прибыль в размере 42 151 тыс. руб. и отложенного налога на прибыль (изменения ОНА и ОНО за отчетный период) в размере 40 536 тыс. руб.

7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

7.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Прочие поступления	30 318	43 773
<i>в том числе</i>		
Прочие поступления денежных средств	1 305	858
Возврат денежных средств поставщиком	15 494	8 079
Итоговый поток в части НДС	13 519	34 836

7.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Оплата труда	(264 366)	(220 860)
НДФЛ с оплаты труда	(28 044)	(25 910)
Страховые взносы	(76 924)	(65 266)

Алименты	(1 781)	(1 121)
Прочие удержания	(589)	(848)
Итого:	(371 704)	(314 005)

7.3. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Прочие платежи	(21 508)	(18 506)
<i>в том числе</i>		
Пошлины	(85)	(84)
Платежи в бюджет (прочие)	(9 153)	(9 848)
Штрафы	(8)	(330)
Комиссия банка	(4 738)	(3 115)
Прочие платежи	(7 524)	(5 129)

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

8.1 Связанные стороны

(См. также: пункт 27 ПБУ 4/99)

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

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление, получение займов;
- другие операции.

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

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1	АО «АДОПЕН ПЛАСТИК ВЕ ИНШААТ САНАЙИ»	Учредитель	Приобретение, реализация товаров, услуг.

8.2. Бенефициарные владельцы

(См. также: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.09.2001 №113-ФЗ об противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма)

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
Сак Мустафа	Турция	0

8.3 Данные об операциях со связанными сторонами

(См. также: пункт 27 ПБУ 4/99)

Наименование	Баланс на		Оплачено		Начислено		Баланс на	
	01.01.23	01.01.22	2023	2022	2023	2022	31.12.23	31.12.22

Приобретение товаров (работ, услуг)	538 496	183 514	3 882 961	1 549 178	3 905 853	1 904 160	561 388	538 496
Реализация товаров (работ, услуг)	0	14 846	37	18 979	2 777	4 133	2 740	0
Получение заемных средств	-					-	-	-
Предоставление заемных средств	-					-	-	-
Начислены проценты по договорам займа	0	137 867		98 195		-39 611	0	0
Выплата дивидендов	-	-	-	-	-	-	-	-

8.4 Основной управленческий персонал (АУП)

(Ссылка: пункт 13 ПБУ 11/2008)

В состав управленческого персонала входят:

- Генеральный директор (директор), главный бухгалтер, главный инженер, главный энергетик, директора обособленных подразделений, директор по безопасности, директор по импорту, директор по логистике, директор по общим вопросам, директор по продажам, директор по развитию, директор по экономике, начальники лаборатории, отдела обеспечения качества, отдела снабжения, производства, службы контроля, технический директор, финансовый директор, руководители региональных продаж, руководители по развитию направлений.

Информация о выплатах ключевому управленческому персоналу:

Общая сумма вознаграждения, выплаченного им, в тыс. руб.		Описание вида выплаченного вознаграждения
2023 г.	2022 г.	
69 483	66 415	Оплата труда

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

(Ссылка: пункт 10 ПБУ 7/2008)

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2023 год, у Общества не было.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

(Ссылка: пункты 25-28 ПБУ 8/2010)

По состоянию на 31.12.2023 г, 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. у Общества имеются следующие оценочные обязательства, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса:

- по предстоящей оплате отпусков;

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях представлена в таблице:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	21 814	31 851	24 896		28 769
в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков	17 409	24 988	19 709		22 688

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Итого
1	2	3	(2+3)
Сальдо на 31 декабря 2021 г. (на начало предшествующего периода)	15 933	4 109	20 042
Признано в 2022 году (предшествующем периоде)	18 704	4 678	23 382
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2022 году (предшествующем периоде)	17 229	4 381	21 610
Сальдо на 31 декабря 2022 г. (на начало текущего периода)	17 409	4 405	21 814
Признано в 2023 году (в текущем)	24 988	6 863	31 851
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2023 году (в текущем)	19 709	5 187	24 896
Сальдо на 31 декабря 2023 г. (на конец текущего периода)	22 688	6 081	28 769

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Информация об условных активах и прочих условных обязательствах.

У общества отсутствуют на 31.12.2023 года условные активы и обязательства.

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(См. также пункты 27 и 68 499)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

12. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

*(Действие: редакция Минфина России Исключен от 09.01.2013 г. 07-02/10-01
Информация Минфина России №113 9-2012)*

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

12.1. Условия ведения деятельности Общества

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объёмы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года Великобритания, ЕС и США и некоторые другие страны ввели новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. К ним относятся, среди прочего, ограничения, направленные против нескольких крупных российских финансовых учреждений. С введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют и дальнейшее сотрудничество с иностранными контрагентами. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

12.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общества не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть

начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

12.3. Кредитный риск.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним.

Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков.

Для минимизации таких рисков Общество заключает договоры залога (ипотеки) с третьими лицами в обеспечение исполнения обязательств по оплате. Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию.

12.4. Валютный риск

Общество подвергается валютному риску, осуществляя операции, выраженные в валюте отличной от функциональной валюты (российские рубли). Указанные операции выражены в евро и долларах США.

Общество, по мере возможности, сводит к минимуму любую диспропорцию между денежными единицами, в которых выражены её основные статьи доходов и расходов, и между своими активами и обязательствами. Основную часть выручки Общество получает в рублях, расходы также выражаются преимущественно в рублях.

Общество имеет значительную часть обязательств, выраженных в валюте, поэтому оно подвержено **валютному риску**. Резкие колебания курса валюты в сторону увеличения могут привести к ухудшению финансовых показателей Общества.

12.5. Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества

№ п/п	Истец	Ответчик	Номер дела	Предмет	Наименование суда / инстанции	Дата рассмотрения	Статус Дела	Цена иска (руб)
1	ООО "Винтек Пластик"	ООО «ПЕРСЕЙ -КАНЦ»	09АП-86218/2023 А40-133128/2023	Взыскание неосновательного обогащения	Арбитражный суд г. Москвы	24.11.2023	Рассмотрено в апелляционной инстанции	526 561,36 руб

12.6. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Подход Общества к управлению ликвидности заключается в том, чтобы гарантировать на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

Коэффициент текущей ликвидности

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Оптимальное значение показателя – 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности: $K \text{ (ликвидности)} = (\text{Итого разд. II Баланса}) / (\text{Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 разд. V Баланса)} + \text{Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 разд. V Баланса)} + \text{Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 разд. V Баланса)})$.

Нормативные значения	2023 г.	2022 г.	2021 г.
От 1 до 2 – оптимальный показатель Больше 2 – неэффективное использование активов	1,55	1,27	1,07

В отчетном периоде коэффициент текущей ликвидности составляет 1,55, что показывает эффективное использование активов.

Коэффициент автономии.

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для кредиторов, т.к. они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними.

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заемных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при организации одалживании денег.

Формула для расчета коэффициента автономии: $K \text{ (автономии)} = \text{Итого разд. III Баланса} / \text{Валюта Баланса}$.

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2023 г.	2022 г.	2021 г.
0,5 и больше	0,49	0,45	0,20

Значение показателя в 2023 году незначительно ниже 0,5. Показатель увеличился в сравнении с 2022 на 10%, что свидетельствует о росте собственных средств.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Формула для расчета коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами: k (обеспеченности собственными оборотными средствами) = (Итог разд. III Баланса - Итог разд. I Баланса) / Итог разд. II Баланса.

Показатели коэффициента представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2023 г.	2022 г.	2021 г.
0,1 и больше	0,32	0,16	0,19

Значение показателя более 0,1 свидетельствует о достаточной обеспеченности собственными средствами. Чем больше это значение, тем больше возможностей в проведении независимой финансовой политики.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

13. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Актуально: пункт 22 ИБС 1-2008)

По состоянию на 31 декабря 2023 г. краткосрочные обязательства Общества составили 1 125 543 тыс. руб., оборотные активы составили 1 704 157 тыс. руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Обществом проведен анализ ресурсов, и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистая прибыль за 2023 составляет 276 475 тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2023 г. составляют положительную величину в размере 1 141 011 тыс. руб.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;

- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет.

Совместная деятельность Обществом не велась.

В настоящий момент наблюдается мировая тенденция к ограничению работы иностранных компаний: о сворачивании работ заявили крупнейшие производители профиля ПВХ компании RENAU, о прекращении инвестиций заявил концерн AGC (крупнейший поставщик стекла).

Полностью заблокированы поставки из Украины (фурнитура, ПВХ системы). Поставщики фурнитуры из Европы вырабатывают склады в России. В связи с этим корпоративный сектор – строители и промышленные производители окон в срочном порядке перестраивают производственные и закупочные программы. При этом приоритет отдается **российским, турецким и китайским** производителям. Несмотря на снижение объемов, которое невозможно спрогнозировать, за счет перераспределения долей, уходящих или испытывающих трудности поставщиков комплектующих (прежде всего – ПВХ) доли указанных выше стран существенно возрастут.

Генеральный директор

Гюмюш Энис

«18» марта 2024 г.

