Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 23 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "АйВиСи Рус"**	по ОКПО	16284063		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5752077190		
Вид экономической деятельности: Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве	по ОКВЭД 2	22.23		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00	34	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 302024, РФ, г. Орёл, ул. Итальянская, д.6

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора "Консультант": Общество с ограниченной ответственностью

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3327308293
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1023303357538

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 23 г. [3]	На 31 декабря 20 22 г. [4]	На 31 декабря 20 21 г. [5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	3 455 004	3 851 292	4 143 420
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	7 037	6 282	5 466
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	109 090	82 154	131 095
	Итого по разделу I	1100	3 571 131	3 939 728	4 279 981
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 403 078	1 129 676	952 989
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 535 915	1 559 254	776 117
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	565	771	673
	Прочие оборотные активы	1260	5 829	4 557	5 361
	Итого по разделу II	1200	2 945 387	2 694 258	1 735 140
	БАЛАНС	1600	**6 516 518**	**6 633 986**	**6 015 121**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 23 г.[3]	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 256 487	2 256 487	2 256 487
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 050 203	875 019	358 388
	Итого по разделу III	1300	3 306 690	3 131 506	2 614 875
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	300 000	2 500 000	2 500 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 184	11 876	12 047
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	307 184	2 511 876	2 512 047
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	2 483 592	662 093	579 273
5.3	Кредиторская задолженность	1520	381 323	289 408	286 822
9	Доходы будущих периодов	1530	7 519	9 300	-
7	Оценочные обязательства	1540	30 210	29 803	22 104
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 902 644	990 604	888 199
	БАЛАНС	1700	**6 516 518**	**6 633 986**	**6 015 121**

Руководитель _____ Чернов М.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 18 " марта 20 24 г.

Отчет о финансовых результатах

за год 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "АйВиСи Рус"**	по ОКПО	16284063		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5752077190		
Вид экономической деятельности: Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве	по ОКВЭД 2	22.23		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00	34	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 2023 г.[3]	За год 2022 г.[4]
	Выручка [5]	2110	5 301 904	5 282 561
	Себестоимость продаж	2120	(4 543 007)	(4 184 240)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	758 897	1 098 321
	Коммерческие расходы	2210	(25 707)	(74 358)
6	Управленческие расходы	2220	(219 648)	(207 762)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	513 542	816 201
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(294 010)	(267 510)
	Прочие доходы	2340	17 607	174 101
	Прочие расходы	2350	(41 777)	(148 023)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	195 362	574 769
	Налог на прибыль [7]	2410	(20 178)	(58 138)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(25 624)	(59 125)
	отложенный налог на прибыль	2412	5 446	987
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	175 184	516 631

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 23 г.[3]	За год 20 22 г.[4]
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода [7]		-	-
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	175 184	516 631
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Чернов М.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 18 " марта 20 24 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "АйВиСи Рус"**	по ОКПО	16284063		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5752077190		
Вид экономической деятельности: Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве	по ОКВЭД 2	22.23		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00	34	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.[1]	3100	2 256 487	(-)	-	-	358 388	2 614 875
За 2022 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	516 631	516 631
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	516 631	516 631
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г.[2]	3200	2 256 487	(-)	-	-	875 019	3 131 506
За 20 23 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	175 184	175 184
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	175 184	175 184
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций/долей	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	0	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	0	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	0	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г.[3]	3300	2 256 487	(-)	-	-	1 050 203	3 306 690

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[1]	Изменения капитала за 20 22 г.[2]		На 31 декабря 20 22 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	3401				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок	3402				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.[3]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[1]
Чистые активы	3 306 690	3 131 506	2 614 875

Руководитель _____ Чернов М.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 18 " марта 20 24 г.

Отчет о движении денежных средств
за год 20 23 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "АйВиСи Рус"**	по ОКПО	16284063		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5752077190		
Вид экономической деятельности: Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве	по ОКВЭД 2	22.23		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00	34	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За год 20 23 г.[1]	За год 20 22 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 289 054	4 854 450
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 289 054	4 854 450
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(4 830 259)	(4 809 820)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 295 246)	(4 173 034)
в связи с оплатой труда работников	4122	(275 166)	(201 830)
процентов по долговым обязательствам	4123	(247 554)	(266 396)
налога на прибыль организаций	4124	(7 940)	(107 686)
прочие платежи	4129	(4 353)	(60 874)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	458 795	44 630

Наименование показателя	Код	За год 20 23 г.[1]	За год 20 22 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(31 916)	(121 227)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(31 916)	(121 227)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	(31 916)	(121 227)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 938 963	2 458 709
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 938 963	2 458 709
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За год 20 23 г.[1]	За год 20 22 г.[2]
Платежи - всего	4320	(2 363 920)	(2 384 489)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	( )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 363 920)	(2 384 489)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	(424 957)	74 220
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	1 922	**(** 2 377 **)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**771**	**673**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**565**	**771**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	(2 128)	2 475

Руководитель _____ Чернов М.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 18 " марта 20 24 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "АйВиСи Рус" за 2023 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					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	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 23 г.		( )		( )		( )					( )
	5110	за 20 22 г.		( )		( )		( )					( )
в том числе:		за 20 23 г.		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 22 г.		( )		( )		( )					( )
		за 20 23 г.		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 22 г.		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 23 г.		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 22 г.		( )		( )		( )		( )
в том числе: *(объект, группа объектов)*		за 20 23 г.		( )		( )		( )		( )
		за 20 22 г.		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 23 г.		( )		( )		( )		( )
		за 20 22 г.		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 23 г.			( )	( )	
	5170	за 20 22 г.			( )	( )	
в том числе:		за 20 23 г.			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.			( )	( )	
		за 20 23 г.			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г.			( )	( )	
	5190	за 20 22 г.			( )	( )	
в том числе:		за 20 23 г.			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.			( )	( )	
		за 20 23 г.			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.			( )	( )	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 23 г.	5308331	(1457039)	56026	( )		(452314)			5364357	(1909353)
	5210	за 20 22 г.	5174839	(1031419)	133492	( )		(425620)			5308331	(1457039)
в том числе:	5201	за 20 23 г.	1139105	(137114)	2287	( )		(40576)			1141392	(177690)
Здания	5211	за 20 22 г.	1120486	(97357)	18619	( )		(39757)			1139105	(137114)
	5201	за 20 23 г.	244672	(95553)		( )		(23240)			244672	(118793)
Сооружения	5211	за 20 22 г.	244580	(72332)	92	( )		(23221)			244672	(95553)
	5201	за 20 23 г.	15230	( )		( )		( )			15230	(0)
Земельные участки	5211	за 20 22 г.	15230	( )		( )		( )			15230	(0)
Машины и оборудование	5202	за 20 23 г.	3840633	(1166209)	53001	( )		(381840)			3893634	(1548049)
	5212	за 20 22 г.	3728608	(810673)	112025	( )		(355536)			3840633	(1166209)
Транспортные средства	5203	за 20 23 г.	1327	(750)		( )		(187)			1327	(937)
	5213	за 20 22 г.	1327	(561)		( )		(189)			1327	(750)
Офисное оборудование	5204	за 20 23 г.	66823	(57048)	738	( )		(6295)			67561	(63343)
	5214	за 20 22 г.	64067	(50335)	2756	( )		(6713)			66823	(57048)
Прочие	5205	за 20 23 г.	541	(365)		( )		(176)			541	(541)
	5215	за 20 22 г.	541	(161)		( )		(204)			541	(365)
								( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 23 г.		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 22 г.		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 23 г.		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 22 г.		( )		( )		( )				( )
и т.д.												

2.2. 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 20 23 г.	82 154	82 962	( )	(56 026)	109 090
	5250	за 20 22 г.	131 095	84 550	( )	(133 491)	82 154
в том числе:	5241	за 20 23 г.	82 154	82 962	( )	(56 026)	109 090
Завод ПВХ напольных покрытий	5251	за 20 22 г.	131 095	84 550	( )	(133 491)	82 154
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.	За 20 22 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	32085	41702
в том числе: *Завод ПВХ напольных покрытий*		32085	41702
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: *(оборудование)*		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 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			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первона-чальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 23 г.				( )					
	5311	за 20 22 г.				( )					
в том числе:		за 20 23 г.				( )					
(группа, вид)		за 20 22 г.				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 23 г.				( )					
	53	за 20 22 г.				( )					
в том числе:		за 20 23 г.				( )					
(группа, вид)		за 20 22 г.				( )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 23 г.				( )					
	5310	за 20 22 г.				( )					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.	1 129 676		1 403 078	(1 129 676)				1 403 078	( )
	5420	за 20 22 г.	952 989		1 129 676	(952 989)				1 129 676	( )
в том числе:	5401	за 20 23 г.	1 129 676		1 403 078	(1 129 676)				1 403 078	( )
сырье и материалы, упаковка, полуфабрикаты	5421	за 20 22 г.	952 989		1 129 676	(952 989)				1 129 676	( )
(группа, вид)		за 20 23 г.									
		за 20 22 г.									
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	Резерв по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г.		( )			( )					( )
	5521	за 20 22 г.		( )			( )					( )
в том числе:	5502	за 20 23 г.		( )			( )					( )
	5522	за 20 22 г.		( )			( )					( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.	1 559 254	(-)	6 743 415		(6 766 754)				1 535 915	(-)
	5530	за 20 22 г.	776 117	(-)	6 698 356		(5 915 219)				1 559 254	(-)
в том числе:	5511	за 20 23 г.	1 418 331	( )	6 658 144		(6 625 831)				1 450 644	( )
расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 22 г.	712 253	( )	6 557 433		(5 851 355)				1 418 331	( )
Авансы выданные	5512	за 20 23 г.	90 841	( )	52 856		(90 841)				52 856	( )
	5532	за 20 22 г.	62 164	( )	90 841		(62 164)				90 841	( )
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 20 23 г.	50 082	( )	32 398		(50 082)				32 398	( )
	5534	за 20 22 г.	1 583	( )	50 082		(1 583)				50 082	( )
Прочие	5514	за 20 23 г.	-	( )	17		(-)				17	( )
	5534	за 20 22 г.	117	( )			(117)				-	( )
Итого	5500	за 20 23 г.	1 559 254	(-)	6 743 415		(6 766 754)				1 535 915	(-)
	5520	за 20 22 г.	776 117	(-)	6 698 356		(5 915 219)				1 559 254	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*	5541						
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г.	2 500 000	-		(400 000)	( )	(1 800 000)	300 000
	5571	за 20 22 г.	2 500 000	200 000		(200 000)	( )	( )	2 500 000
в том числе:	5552	за 20 23 г.	2 500 000			(400 000)	( )	(1 800 000)	300 000
заемные средства	5572	за 20 22 г.	2 500 000	200 000		(200 000)	( )	( )	2 500 000
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.	951 501	8 141 442	-	(8 028 028)		1 800 000	2 864 915
	5580	за 20 22 г.	866 095	8 892 257	-	(8 806 851)			951 501
в том числе:	5561	за 20 23 г.	181 308	5 850 653		(5 708 454)			323 507
Расчеты с поставщиками	5581	за 20 22 г.	231 379	6 251 153		(6 301 224)			181 308
Заемные средства	5562	за 20 23 г.	662 093	2 232 973		(2 211 474)		1 800 000	2 483 592
	5582	за 20 22 г.	579 273	2 533 004		(2 450 184)			662 093
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 23 г.	107 331	57 815		(107 331)			57 815
	5583	за 20 22 г.	55 443	107 331		(55 443)			107 331
Прочие	5563	за 20 23 г.	769	1		(769)			1
	5583	за 20 22 г.	-	769		(-)			769
Итого	5550	за 20 23 г.	3 451 501	8 141 442	-	(8 428 028)		x	3 164 915
	5570	за 20 22 г.	3 366 095	9 092 257	-	9 006 851		x	3 451 501

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.	За 20 22 г.
Материальные затраты	5610	3 970 794	3 658 768
Расходы на оплату труда	5620	203 492	174 966
Отчисления на социальные нужды	5630	57 776	48 126
Амортизация	5640	452 314	428 849
Прочие затраты	5650	103 986	155 651
Итого по элементам	5660	4 788 362	4 466 360
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 788 362	4 466 360

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	29 803	30 210	(29 803)		30 210
в том числе: оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	22 284	23 501	(22 284)		23 501
оценочное обязательство на годовой бонус	5702			( )		
оценочное обязательство на понесенные за год расходы	5703	7 519	6 709	(7 519)		6 709
Прочие оценочные обязательства	5704			( )		

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Полученные - всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.		За 20 22 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		9812	
в том числе: на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		9812	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 23 г.	5910			( )	
20 22 г.	5920			( )	
в том числе: (наименование цели) 20 23 г.				( )	
20 22 г.				( )	
и т.д.					

Руководитель _____ Чернов М.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 18 " марта 20 24 г.

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АЙВИСИ РУС»
ЗА 2023 ГОД

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общая информация 3
2. Основные положения учетной политики 3
3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 6
4. Запасы 6
5. Дебиторская задолженность 6
6. Денежные средства и их эквиваленты 6
7. Прочие внеоборотные активы 7
8. Уставный капитал 7
9. Оценочные обязательства 7
10. Кредиторская задолженность 7
11. Раскрытие информации по доходам и расходам общества 8
12. Прочие доходы и расходы 9
13. Расчеты по налогу на прибыль 9
14. Связанные стороны 9
15. Бенефициарные владельцы 11
16. Условные обязательства и условные активы 11
17. События, произошедшие после 31 декабря 2023 г. 12
18. Информация о рисках хозяйственной деятельности 12

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АЙВИСИ РУС» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 302024 г. Орел, ул. Итальянская, д. 6, пом. 1

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство напольных ПВХ покрытий в г. Орел

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 202 человека.

Состав совета директоров Общества на 31.12.2023 представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	**Должность**
Бердино Виталий Витальевич	Член совета Директоров
Чернов Михаил Александрович	Член совета Директоров
Бестужева Юлия Николаевна	Председатель совета Директоров

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	**Должность**
Чернов Михаил Александрович	Генеральный директор

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 18 марта 2024 г.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имеет филиалов.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ), установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и разъяснений МСФО, введенных в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 25.11.2011 № 160н и последующими приказами.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация запасов и объектов основных средств проведена в ноябре – декабре 2023 г.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные положения учетной политики

Основные средства

В момент оприходования основные средства в бухучете признаются по первоначальной стоимости. Она определяется по общей сумме капитальных вложений в объект (п. 12 ФСБУ 6/2020). Учет капитальных вложений ведется в соответствии со стандартом – ФСБУ 26/2020.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов основных средств. По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции и модернизации основных средств затраты по этим работам увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

Затраты на проведение ремонта основных средств в бухгалтерском учете отражаются в том периоде, к которому они относятся. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом по всем объектам основных средств по единым нормам амортизационных отчислений, исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Организация начисляет амортизацию за месяц. Основание: пункт 32 ФСБУ 6/2020.

Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания. Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по статье «Основные средства» за вычетом накопленной амортизации.

В статью «Основные средства» включаются также незавершенное строительство, незаконченные операции по приобретению основных средств и авансы, уплаченные за основные средства. В статье «Основные средства» авансы отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость, который показывается в составе оборотных активов.

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с действующими нормативными документами по бухгалтерскому учету РФ.

Запасы — это оборотные активы,

- предназначенные для продажи (готовая продукция, товары),
- или находящиеся в процессе производства продукции (полуфабрикаты, незавершенное производство),
- или предназначенные для использования в процессе производства, продажи, выполнения работ, оказания услуг (основные сырье и материалы, вспомогательные материалы, тара и упаковка, запасные части и т.д.).

Запасы принимаются к учету в качестве активов и учитываются на балансе Организации до момента их фактического использования (передачи в производство, на продажу и на иные цели деятельности Организации).

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). 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 (п. 12 ПБУ 9/99):

- 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.

Расходы

Управленческие и коммерческие расходы признаются в бухгалтерском учете в том периоде, когда произведены.

Коммерческими признаются расходы организации, связанные с доставкой товаров покупателям, складским хранением и обработкой, а также прочие текущие расходы.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежных эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Существенные изменения в Учетную политику в 2023 году не вносились. Существенные изменения в Учетную политику в 2024 году не планируются.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

У Общества нет действующих договоров лизинга на 31 декабря 2023 г.

У Общества нет основных средств, заложенных в качестве обеспечения по кредитным договорам по состоянию на 31 декабря 2023 г.

4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

У Общества не было материально-производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2023 г.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

У Общества нет дебиторской задолженности, права по которой заложены в качестве обеспечения по кредитным договорам, по состоянию на 31 декабря 2023 г.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2023г.	**2022г.**	**2021г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	488	500	500
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	77	271	173
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса, тыс. руб.	**565**	**771**	**673**

У Общества не было денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2023 г. были бы недоступны для использования.

Валюта	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Доллар США (руб./долл.)	89,6883	70,3375	74,2926
Евро (руб./евро)	99,1919	75,6553	84,0695
Китайский юань (руб./юань)	12,5762	9,8949	11,6503

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие внеоборотные активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2023 г.	2022 г.	2021г.
Капитальные вложения по строительству завода	81 794	75 976	118 104
Авансы по внеоборотным активам без НДС	27 296	6 178	12 991
Отложенные налоговые активы	7 037	6 282	5 466
Итого	**116 127**	**88 436**	**136 561**

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2023г.	**2 256 487**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2022 г.	**2 256 487**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2021 г.	**2 256 487**

Доля полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 100%.

На 31 декабря 2023 г. 99,999995568% уставного капитала принадлежало ЗАО «ФЛОРИНГ XL BV» Нидерланды и 0,000004432% - ООО «КЕРАМА МАРАЦЦИ».

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение по оценочным обязательствам представлено в Таблице 7.

Резервы по состоянию на 31 декабря 2023 г. имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Долгосрочные	—	—	—
Краткосрочные	30 210	29 803	22 104
Итого	**30 210**	**29 803**	**22 104**

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование показателей	31 декабря 2023г.	31 декабря 2022г.	31 декабря 2021г.
НДС	56 748	88 797	54 966
Налог на прибыль	-	-	-
Страховые взносы	-	18 058	-
НДФЛ	-	-	-
Налог на имущество	-	-	-
Транспортный налог и прочие	2	(24)	(23)
Земельный налог	494	498	498
Водный налог	2	2	2
Экологический сбор	569	-	-
Итого	**57 815**	**107 331**	**55 443**

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

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

С деятельностью по производству и продаже линолеума связаны все основные доходы и расходы Общества.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, услуг	Валовая прибыль
Производство ПВХ напольных покрытий	5 301 904	4 543 007	758 897
Итого за 2023 год	**5 301 904**	**4 543 007**	**758 897**
Производство ПВХ напольных покрытий	5 282 561	4 184 240	1 098 321
Итого за 2022 год	**5 282 561**	**4 184 240**	**1 098 321**

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	**2023 г.**	**2022 г.**
Затраты на оплату труда	10 534	7 656
Отчисления на социальные нужды	3 174	2 297
Амортизационные отчисления		-
Командировочные расходы		-
Расходы на текущий ремонт и обслуживание	1 453	1 166
Расходы на услуги связи	1 018	1 012
Расходы на сертификацию	765	5 265
Расходы на отправку товара	559	51 988
Прочие затраты	8 204	4 974
Итого коммерческие расходы	**25 707**	**74 358**

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	**2023 г.**	**2022 г.**
Затраты на оплату труда	101 662	90 674
Отчисления на социальные нужды	26 724	22 612
Командировочные расходы	180	555
Расходы на экологию и охрану труда	25 609	20 578
Расходы по аренде	747	711
Расходы на текущий ремонт	15 469	11 344
Страхование	8 724	8 056
Прочие расходы	40 533	53 232
Итого управленческие расходы	**219 648**	**207 762**

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2023 г.	Доходы за 2022 г.
Курсовые разницы	-	-
Выручка от реализации прочего имущества	15 192	172 602
Прочие	2 415	1 499
Итого прочие доходы	**17 607**	**174 101**

Прочие расходы	Расходы за 2023 г.	Расходы за 2022 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	-	-
Курсовые разницы	34 295	7 175
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	6 840	556
Себестоимость проданных товаров	-	135 389
Прочие	642	4 903
Итого прочие расходы	**41 777**	**148 023**

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб. 2023	Сумма, тыс. руб. 2022
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**195 362**	**574 769**
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	19 536	57 477
Постоянные разницы отчетного периода (ПНО)	**641**	**661**
Временные разницы отчетного периода, в том числе		
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового актива	755	816
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового обязательства	(4692)	(171)
Налогооблагаемая прибыль налоговый учет	**256 240**	**591 253**
Ставка налога на прибыль	10%	10%
Налог на прибыль	**25 624**	**59 125**

Ставка по налогу на прибыль 10% приведена с учетом предоставления налоговой льготы для ООО «АйВиСи Рус» в рамках регионального инвестиционного проекта.

	На 31.12.2023 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	7037	до 2025 года
Сумма отложенного налогового обязательства	7184	до 2048 года

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	Flooring XL BV	Beneluxstraat 1 5061 KD Oisterwijk The Netherlands	Участник Общества	99,999995568%	–
2.	ООО «Керама Марацци»	г. Орел, ул. Итальянская, д.5	Участник Общества	0,000004432%	–
3.	Чернов Михаил Александрович	г. Санкт-Петербург, Россия	Генеральный директор	–	–
4.	Mohawk Industries, Inc.	160 South Industrial Blvd., USA Calhoun, GA 30701 P.O. Box 12069, Calhoun, GA 30703	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
5.	IVC BV	Nijverheidslaan 29 8580 Avelgelm Belgium	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
6.	ООО «ИНТЕРНЭШНЛ ВАЙНИЛ КОМПАНИ-ВОСТОК»	Россия, ЛО, д. Новосаратовка, ПЗ Уткина заводь, уч.1 МЛП КАД корп.3 пом, 5Н	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		
7.	ООО «Юнилин»	г.Дзержинск , д.22 Россия	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		
8.	Unilin BV	Ooigemstraat 3 8710 Wielsbeke Belgium	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
9.	Mohawk International Services	Ooigemstraat 3 8710 Wielsbeke Belgium	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
10.	IVC US	160 South Industrial Blvd Calhoun, Georgia 30701 USA	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2023 г.	2022 г.	2021 г.	Форма расчетов
Кредиторская задолженность перед другими связанными сторонами	2 808 417	3 203 905	3 128 374	безналичная
Дебиторская задолженность других связанных сторон	1 449 751	1 418 147	711 876	безналичная

Операции с другими связанными сторонами	2023 г.	2022 г.
Приобретение товаров, работ, услуг	315 762	1 069 409
Проценты за пользование займом	294 010	267 510
Выручка от реализации связанным сторонам	6 653 047	6 526 538
Направление денежных средств связанным сторонам	2 944 223	3 727 584

Операции с другими связанными сторонами	2023 г.	2022 г.
в том числе: на погашение займа и процентов	2 611 474	2 650 885
Поступление денежных средств от связанных сторон	8 560 405	8 278 977
в том числе: получение займа	1 938 963	2 458 709
пополнение уставного капитала	-	-

Общая сумма вознаграждений основному управленческому персоналу за 2023 год составила 36 548 тыс. руб. (без учета страховых взносов). К основному управленческому персоналу Общество относит Директоров по направлениям.

15. БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ

Общество находится в 99,999995568% собственности компании «Флоринг XL Б.В.» (далее «Компания»), закрытое акционерное общество с ограниченной ответственностью, зарегистрированное по адресу Бенелюкстраат 1, 5061Д, Ойстервейк, Нидерланды, являющейся дочерним обществом, опосредованно находящимся в полной собственности Могавк Индастриз, Инк («Могавк»), компания, образованная в штате Делавэр и зарегистрированная на Фондовой бирже Нью-Йорка (Биржевой символ акций: МНК).

Ни один из акционеров не может владеть, прямо либо косвенно, долей, равной либо превышающей 25% капитала Могавк.

С учетом вышесказанного, согласно статьям 4,5 и 8, статье 6.1 Федерального закона от 07.08.2011 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее, «Федеральный закон»), следующих лиц можно считать бенефициарными собственниками или, при иных обстоятельствах, лицами, способными контролировать действия Могавк: Джеффри Скотт Лорбербаум, Генеральный директор Мохаук, и Джеймс Ф. Бранк, Финансовый директор Могавк; необходимая информация о каждом бенефициаре указана в таблице ниже.

№	Ф.И.О.	Гражданство	Дата рождения	Реквизиты документа, удостоверяющего личность (данные миграционной карты, документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в России)	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	ИНН (при наличии)
1	Jeffrey Scott Lorberbaum **Джеффри Скотт Лорбербаум**	США	25.10.1954	Номер паспорта: 529379359, Дата выдачи: 30 июня 2015, Действителен до: 29 июня 2025	США, 1409 Лексингтон Роуд, Чаттануга, штат Теннесси, 37405	-
2	James F. Brunk **Джеймс Ф. Бранк**	США	09.04.1965	Номер паспорта: 561975099, Дата выдачи: 24 января 2018, Действителен до: 23 января, 2028	США, 251 Мисти Хилл Трейл, Даллас, штат Джорджия 30132	-

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Проведение специальной военной операции на Украине оказывает существенное влияние на условие ведения бизнеса в 2022 – 2024гг., в том числе введение санкций в отношении России, изменение курса валюты.

В настоящее время невозможно определить результаты этого влияния. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретаций и требований соблюдения налогового законодательства.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Против Общества существенных исков нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности, способных существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В связи с ростом геополитической напряженности, проведением специальной военной операции на Украине, изменились условия проведения валютных операций, существенные колебания курса рубля относительно валют доллар США и евро, и другие изменения в законодательстве РФ и других стран в отношении России. Данное событие может оказывать влияние на деятельность российских организаций в разных сферах деятельности и, как следствие, негативно повлиять на возникшие экономические связи между организациями.

Компания оценивает сложившуюся ситуацию как событие, которое не влияет на показатели бухгалтерской отчетности отчетного года. Компания продолжает хозяйственную деятельность в 2024 году с учетом изменений законодательства. На текущий момент нет достаточной уверенности надежно оценить в денежном выражении эффект последствий на деятельность компании текущего года.

18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым, региональным и репутационным рискам.

1. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор и Совет директоров Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

2. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

2.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Валютный риск

Общество приобретает значимую часть сырья в валюте (импорт). Руководство считает, что Общество в некоторой степени подвержено влиянию валютного риска. Информация об изменении курса валюты расчетов приведена в п.6.

Общество в некоторой степени подвержено риску волатильности цен.

2.2. Кредитный риск

Общество в подвержено влиянию кредитного риска, так как использует значительную часть заемных средств. Общество проводит переговоры о реструктуризации займа.

Общество находится под влиянием изменения ключевой ставки Банка России. Ключевая ставка Банка России на 31.12.2023 составляла 16%.

2.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

3. Другие риски

3.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Существуют риски в связи с изменениями валютного законодательства в связи с проведением специальной операции на Украине. Существуют риски своевременной поставки импортного сырья в связи с изменениями валютного законодательства в связи с проведением специальной операции на Украине.

Существуют риски затруднения логистических потоков в связи с проведением специальной операции на Украине, а также затруднения расчетов с поставщиками в связи с введением санкций в отношении России и ответных санкций РФ.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Общество импортирует товары иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых товаров, а также увеличением сроков поставки, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества.

Внешний рынок:

Существуют правовые риски в отношении изменения правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, связанные с проведением специальной операции на Украине, которые могут оказать влияние на деятельность Общества.

3.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и политическая системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими правовыми и фискальными преградами, создает дополнительные проблемы бизнеса для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Продолжающийся конфликт на Украине и связанные с ним события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, существенным колебаниям курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от их оценок руководством.

3.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор ООО «АЙВИСИ РУС» М.А. Чернов

18 марта 2024