

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ООО «ЛХПБП»  
за 2023 год**

Единица измерения - тыс. руб. (если не указано иное)

**1. Общие сведения об организации**

**1.1. Государственная регистрация и адрес.**

Общество с ограниченной ответственностью «Лилия Холдинг-Полиграфия и Бумажное Производство», сокращенное - ООО «ЛХПБП» (далее также Общество или Организация) зарегистрировано **25.12.2018г.**: ОГРН 5187746025539, ИНН/КПП 7706464110/770601001.

Юридический адрес (фактический): Россия, 119049, Москва г, Донская ул., дом № 6, строение 1.

Общество имеет 4 обособленных подразделения (ОП):

- 1) по адресу: 196644, Россия, г. Санкт-Петербург, п. Саперный, предприятия Балтика тер. литера К;
- 2) по адресу: 196620, г. Санкт-Петербург, г. Павловск, Павловское (Динамо) ш., 3а;
- 3) по адресу: 170028, г. Тверь, ул.2-я Лукина, 9;
- 4) по адресу: 171210, Тверская обл., Лихославский р-н, Лихославль г., Аптекарская ул., 7а.

ОП не выделены на отдельный баланс.

**1.2. Виды деятельности и численность.**

Основной вид деятельности: производство прочих изделий из бумаги и картона (17.29).

Дополнительные виды деятельности: деятельность полиграфическая и предоставление услуг в этой области (18.1) и др. (несущественная величина).

Сведения о лицензировании деятельности: лицензированию не подлежит.

Общество не осуществляет деятельности, связанной с использованием сведений, составляющих государственную тайну Российской Федерации. Не входит в санкционные списки.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

2021	2022	2023
130 чел.	145 чел.	137 чел.

**1.4. Учредительные документы; собственники Организации; органы управления.**

Устав Общества: утвержден Решением единственного участника от 19.12.2018г. Уставный капитал (далее УК) на 31.12.2023 составляет 20 тыс. руб., оплачен полностью.

Сведения об участниках: Волкова Светлана Геннадиевна (ИНН 770970741062), доля в уставном капитале Общества 100% - бенефициарный владелец.

Высший орган управления - единственный участник (далее ЕУ) Общества. Совет директоров – не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор, осуществляющий руководство текущей деятельностью общества избран на срок 5 лет - Ванчурина Елена Николаевна (решение ЕУ от 19.12.2018г.); срок полномочий ГД продлен решением ЕУ от 22.11.2023 по 17.12.2028г.

Ревизионная комиссия Общества – не предусмотрена.

**1.5. Статус Организации. Обязательный аудит.** Общество включено в единый реестр субъектов

малого и среднего предпринимательства РФ с 10.01.2019г. в категории среднее предприятие.

ООО «ЛХПБП» подлежит обязательному аудиту за **2023 г.**, так как соответствует критериям, установленным ст.5 Закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (по валюте баланса на 31.12.2022 г. – свыше 400 млн. руб.).

Аудитор Общества на 2023 год: ООО «Капитал Аудит» утвержден Решением единственного участника Общества. Заключен договор на оказание аудиторских услуг №35.23-АГ от 27.11.2023г. Юридический/фактический адрес аудитора: РФ, 170034, г. Тверь, пр-т Чайковского, 9, оф.407. Является членом СРО Аудиторов Ассоциации «Содружество», запись в реестре аудиторских организаций СРО ААС (ОРНЗ) № 11606057572 от 15.11.2016; тел. 8 (4822) 75-04-07; лицо, отвечающее за корпоративное управление Организации для целей взаимодействия с аудитором: единственный участник Общества – Волкова Светлана Геннадиевна.

## **2. Информация о правилах ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, об учетной политике Организации.**

### **2.1. Организация и правила ведения бухгалтерского учета и отчетности:**

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности за отчетный период возложено на главного бухгалтера Орешину Г.А. Учет ведется с применением электронной программы 1С: Комплексная автоматизация 2. Все применяемые формы первичных учетных документов, регистров учета и правила (график) документооборота установлены руководителем в Приложениях к Учетной политике Организации, которая утверждена приказом №1/УП от 28.12.2021 г. (далее УП). В УП на 2023 изменения и дополнения не вносились.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества (далее ГБО или БО) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ (далее Закон № 402-ФЗ), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (далее ПВБУ № 34н), ФСБУ (ПБУ) и иными нормативными правовыми актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации (далее РСБУ).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована

- без отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности;

- исходя из допущения непрерывности деятельности Общества.

Организация в 2023 г. не имеет право и фактически не применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления БО.

Для составления ГБО Организации применяются формы, утв. Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций":

- Бухгалтерский баланс (далее **ББ**) и Отчет о финансовых результатах (далее **ОФР**) (Приложение №1 к Приказу №66н);
- Отчет об изменениях капитала (далее **ОИК**) и Отчет о движении денежных средств (далее **ОДДС**) (Приложение №2 к Приказу №66н);
- Пояснения к ГБО (текст, в произвольной форме (далее **ПБО**) и часть типовых табличных пояснений (Приложение №3 к Приказу №66н).

В целях обеспечения достоверности данных БУ и БО Организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств ежегодно по состоянию на 31 декабря в установленном порядке.

### **2.2. Требование рациональности и критерии существенности.**

#### **Требование рациональности**

УП Организации обеспечивает рациональное ведение бухгалтерского учета (требование рациональности) исходя из (п. 6 ПБУ 1/2008), величины организации и соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте учета и полезности (ценности) этой

информации для пользователей. Организации вправе формировать УП без применения способов бухгалтерского учета, установленных ФСБУ, в той степени, в которой их применение приводит к формированию несущественной информации. То есть она выбирает более удобный способ ведения бухучета, руководствуясь исключительно требованием рациональности (п. 7.4 ПБУ 1/2008).

Требование рациональности предполагает возможность максимально упростить порядок учета активов (обязательств), информация о которых в силу их несущественности не влияет на экономические решения пользователей БО, в связи с чем ценность такой информации не оправдывает затрат на ее получение (ч. 1 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.п. 6, 7.4 ПБУ 1/2008). Выгоды от получения информации из отчетности не должны превышать затраты на ее подготовку.

### **Критерии существенности.**

Организация раскрывает информацию только по тем разделам УП, которые имеют отношение к существенным статьям ГБО и от которых зависит величина или порядок отражения данных по статьям ГБО.

Информация является существенной, если можно обоснованно ожидать, что ее пропуск, искажение или маскировка повлияют на решения пользователей БО, принимаемые на основе данной отчетности (ч. 1 ст. 13 Закона № 402-ФЗ). Существенность зависит от характера или количественной значимости информации, либо от того и другого.

Для раскрытия информации и детализации показателей (статей) БО устанавливаются следующие количественные критерии:

- для ББ и пояснений к нему существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса и одновременно к общему итогу соответствующей статьи за отчетный год составляет **не менее 10%**;

- для ОФР и пояснений к нему (в т.ч. для детализации доходов и относящихся к ним расходов) существенной признается сумма, отношение которой к выручке или себестоимости и одновременно к общему итогу соответствующей статьи за отчетный год составляет **не менее 5%**.

Для исправления ошибок и для ретроспективного отражения последствий изменения УП: существенной признается величина исправления, если она в отдельности или в общей совокупности за отчетный период составит сумму, отношение которой к валюте ББ или к выручке или себестоимости (для ОФР) за отчетный год будет **не менее 10%**.

### **2.3. Основные способы ведения бух. учета и оценки активов и обязательств.**

Организация раскрывает в Пояснениях сведения, относящиеся к УП (способы ведения бухгалтерского и налогового учета – далее БУ/НУ), которые могут существенно повлиять на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями ГБО.

Оценка запасов и прочего имущества производится по фактической себестоимости, включая затраты на их приобретение (создание), приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления (продажи, использования); ТЗР включаются в себестоимость.

Доходы и расходы учитываются в БУ методом начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99).

Для обобщения информации о затратах, связанных с производством и продажей продукции (работ, услуг), используются счета: 20 "Основное производство", 25 "Общепроизводственные расходы", 26 "Общехозяйственные расходы", 44 «Коммерческие расходы».

Структура расходов на этих счетах указана в п.4.2 Пояснений.

Общепроизводственные расходы, учтенные на счете 25, ежемесячно списываются как прямые расходы в дебет счета 20, где распределяются по видам продукции пропорционально стоимости сырья, материалов, полуфабрикатов, отпущенных на производство и в дебет сч.90.02 как косвенные расходы, т.к. НЗП и ГП в массовом и серийном производстве допускается оценивать в сумме прямых фактических затрат без включения косвенных затрат (подп. а) п.27 ФСБУ 5/2019).

Общехозяйственные расходы (счет 26) ежемесячно закрываются в дебет счета 90.08. В ОФР общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, с 2021г. отражаются обособленно по строке «Управленческие расходы».

На счете 44 «Расходы на продажу» учитываются: агентское и комиссионное вознаграждение посредников; расходы, учтенные на счете 44, ежемесячно закрываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» и отражаются обособленно по строке ОФР «Коммерческие расходы».

Организация создает резервы в случаях, предусмотренных законодательством:

- резерв под обесценение запасов (на основании п. 29,30 ФСБУ 5/2019, ПБУ 21/2008);
- резерв под обесценение финансовых вложений (на основании п.38 ПБУ 19/02);
- резерв сомнительных долгов (на основании п. 70 ПБУ №34н);
- резервы под оценочные обязательства (на основании ПБУ 8/2010).

Резервы в Организации создаются с учетом существенности и принципа рациональности (ПБУ 1/2008): если сумма резерва/обязательства на конец отчетного периода не имеет существенной величины, т.е. составляет одновременно менее 10% строки соответствующей строки баланса (или строки соответствующего раздела баланса) и одновременно менее 5% себестоимости продаж + управленческие расходы (строки 2120+2220 ОФР), а также если его создание не приведет к чистому убытку за отчетный период вместо чистой прибыли, то резерв может не создаваться (по усмотрению гл. бухгалтера). С учетом положений УП и указанных выше ПБУ Организация не имела оснований создавать оценочные резервы на 31.12.2023г.

#### **2.4. УП для целей налогового учета.**

Система налогообложения: ОСНО.

Учет расчетов по налогу на прибыль: Организация применяет положение по бух. учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

Отчетным периодом по налогу на прибыль признается первый квартал, полугодие, девять месяцев и год. Уплату ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производить исходя из 1/3 фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей (*основание: п. 2 ст. 286 НК РФ – далее НК*).

Методы формирования доходов и расходов, себестоимости и списания/выбытия запасов аналогичны бухгалтерскому учету; повышающие (понижающих) коэффициенты к норме амортизации не применяются.

Способ отражения в отчетности отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств – развернуто (пп. 19, 25 ПБУ 18/02); применение разных ставок налога на прибыль – отсутствует, применяется единая ставка – 20%.

Резервы в налоговом учете не создаются.

Особенностей отражения в учете НДС и прочих налогов не установлено, льготы не применяются.

**2.4. Способы учета аренды, основных средств и капитальный вложений, а также прочие особенности применения УП, не указанные выше, раскрыты в пояснениях к соответствующим строкам ГБО.**

### **3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022г.**

#### **3.1. К строкам 1150 «Основные средства» и 1450 «Прочие обязательства».**

**1) Наличие и движение ОС и ППА по группам представлено в таблице 2.1 табличной формы пояснений в отношении следующих объектов (таблица 3.1.1 ПБО - в рублях):**

Субконто	На 31.12.21	на 31.12.22	на 31.12.23	на 31.12.23
	Дебет	Дебет	Дебет	Кредит
<b>01.01</b>				<b>02.01.</b>
Автомашина GEELY MONJARO			3 808 333	
Автомашина LADA LARGUS KSO25L	1 028 916	1 028 916	1 028 916	1 028 916
Автомобиль МАЗ 6312В9-420-010(грузовой- бортовой/	875 000	875 000	875 000	463 235
Аккумуляторная поломоечная машина AFC-17B	115 281	115 281	115 281	90 355
Высотный штабелер с выдвигной мачтой R16S HD/115-12 G1X115S50541 БУ	416 667	416 667	416 667	416 667
Передвижная погрузочная эстакада	223 421	223 421	223 421	103 586
Пожарная сигнализация и система оповещения управления эвакуацией	188 197	188 197	188 197	188 197
Ризограф Riso CV3030	173 000	173 000	173 000	173 000
Ролл по адресу: г. СПб, г. Павловск, Динамо, Павловское шоссе	1 020 091	1 020 091	1 020 091	612 055
Смартфон Apple iPhone 13 Pro Max 1024 Gb Gold		138 484	138 484	88 630
Таль цепная электрическая передвижная тип АВКЕН-АВТЕН	109 992	109 992	109 992	109 992
Установка очистки воды	150 362	150 362	150 362	63 904
Фундамент на объекте по адресу: г. СПб, г. Павловск, Динамо, Павловское шоссе	1 846 448	1 846 448	1 846 448	1 289 984
<b>Итого</b>	<b>6 147 374</b>	<b>6 285 858</b>	<b>10 094 191</b>	<b>4 628 521</b>

**Итого баланс. стоимость, т. руб.: 4 264 2 945 5 466**

На 31.12.2023г. на счете 01 в т.ч. отражено **право пользования активом** (автомашина GEELY MONJARO) по договору лизинга (ООО СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ) с 04.12.2023г., первонач. стоимостью **3808 тыс. руб.**

**Арендное обязательство** в сумме **3458 тыс. руб.** отражено по строке 1450 баланса.

На конец 2023г. спец. созданная комиссия провела тестирование элементов амортизации и приняла решение, продлить срок полезного использования 4-х объектов ОС на 12 мес., ликвидационная стоимость объектов не изменилась и равна 0, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия ОС не может быть определена (п. 31 ФСБУ 6/2020). Признаки обесценения ОС на 31.12.2023г. комиссией не были установлены.

2) **Наличие и движение незавершенных капитальных вложений** представлено в таблице 2.2 табличной формы пояснений.

*Положения VII:*

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяются с 2022г.

- лимит стоимости ОС – 100 тыс. руб.; активы, которые отвечают критериям ОС, но стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию; их учет до отпуска в эксплуатацию ведется на счете 10 «Материалы»;

- учет основных средств (далее ОС) после принятия их на баланс ведется по первоначальной стоимости переоценка ОС не производится;

- единицей учета ОС является инвентарный объект; групповая единица учета ОС не применяется;

- в качестве инвентарного объекта ОС признаются затраты на проведение планового ремонта, объектов ОС с частотой более 12 мес., превышающие 10% стоимости объекта ОС, но не менее 100 тыс. руб., несущественные затраты на такие виды ремонтов включаются в первоначальную стоимость отремонтированного ОС;
- способ начисления амортизации ОС – линейный, с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта ОС к БУ;
- определение срока полезного использования (далее СПИ) объекта ОС производится исходя из ожидаемого периода эксплуатации и физического износа, зависящего от режима эксплуатации и системы проведения ремонта; ожидаемого морального устаревания, планов по замене ОС, модернизации, реконструкции, технического перевооружения;
- элементы амортизации проверяются комиссией на конец каждого года, а также при наличии любых признаков их изменения, если будет установлено, что продолжительность периода в течение, которого организация предполагает использовать данный актив в своей деятельности, увеличилась или уменьшилась более, чем на 12 мес., а также при наступлении обстоятельств, которые влияют на СПИ: например, после улучшения или восстановления ОС;
- амортизация прекращает начисляться, когда ликвидационная стоимость объекта ОС становится равной (в т.ч. нулевой) или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ЛС такого объекта будет пересмотрена и станет меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации возобновляется (п. 30 ФСБУ 6/2020);
- Организация на конец отчетного года проводит оценку ОС на обесценение и при наличии признаков обесценения учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

ОС, переданные в залог - отсутствуют.

## 2) Информация по операционной аренде и лизингу ОС.

**ОС в лизинге.** В 2023 году Организация имела следующие объекты ОС в лизинге

таблица 3.2.1 ПБО в тыс. руб.

лизингодатель	предмет лизинга	дата договора	срок завершения	платежи в 2023г.	платежи после 2023
				тыс. руб.	тыс. руб.
Альфамабиль	а/м УАЗ Патриот	24.03.2022	15.01.2027	749	840
	а/м Лада Ларгус	18.11.2021	10.10.2023		-
Сьербанк лизинг	а/м Ниссан	22.09.2022	25.10.2025	989	751
	а/м Соболь	09.10.2020	09.10.2023		-
Дойче лизинг Восток	высотный штабелер	09.07.2020	09.07.2023	440	-
<b>ИТОГО на сч. 26</b>				<b>2 178</b>	<b>1 591</b>

Организация на 31.12.2021г. приняла решение не отражать на балансе ППА и Арендные обязательства по указанным договорам лизинга в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Учет аренды», так как три договора имели предстоящий срок менее 12 мес. и заканчивались в 2023г.; по 2 договорам оставшиеся лизинговые платежи составляли несущественную величину: менее 1% выручки или валюты баланса. Признание ППА и арендных обязательств в данном случае не оказывает существенного влияния на финансовое положение или финансовый результат организации в 2022 и 2023гг. (применяем п.7.4 ПБУ 1/2008, см. п.2.2 пояснений: Требование рациональности и критерии существенности). По договорам лизинга, заключаемым с 01.01.2023г. Организация отражает в учете ППА и арендные обязательства в соответствии с ФСБУ 25/2018.

### Операционная аренда ОС.

Организация в 2023г. выступает как арендатор имущества в производственных целях и отражает арендованные ОС на забалансовом счете 001 в оценке, согласованной с арендодателем в общей сумме на 31.12.2023 – **264 511 тыс. руб.**, в т.ч. по договорам

таблица 3.2.2 ПБО в тыс. руб.

Арендодатель и № дог.	Вид арендуемого имущества	договорная стоимость имущества, забаланс	Сумма ар. платы за 2023г. (в Дт 25, 26)	Дата начала действия договора	Дата оконч. срока договора
Полиграфоформление (ПОФ) №1/22	Нежилое помещение-721,4 кв.м, Лихославль, Аптекарьская	17 030	4833 (26)	01.05.2022	неопред. срок (НС), п.7.1
ПОФ №3/22	Нежилое помещение -708 кв. м, Лихославль, Аптекарьская	10 177	4740 (26)	01.09.2023	31.07.2024 б/пролонг
ПОФ №2/19 и 3/19	а/м МАЗ, а/м Лада Ларгус	85 500	330 (26)	01.10.2023 01.01.2022	30.09.2024 НС
ПОФ №3/20+ДС	оборудование (111 наименование)	105 740	28110 (25)	01.10.2020	НС
ИП Мишин №169-06-23	Нежилое помещение - 10 кв. м, Москва, ул. Донская, д.6 стр.1	500	44 (26)	26.07.2023	26.06.2024
ИП Папикян №20	Нежилое помещение-775 м.кв.+90 кв. м, Тверь, Старицкое шоссе, 27	20 500	3280 (25)	01.05.2023	31.03.2024 б/пролонг.
ИП Папикян №22	Нежилое помещение 72 м. кв., Тверь Старицкое шоссе ,27	1 908	273 (25)	01.05.2023	31.03.2024
ИП Папикян №29	Нежилое помещение - 53 м. кв., Тверь Старицкое шоссе, 27	1 405	217 (26)	01.05.2023	31.03.2024
ООО «СемХол» и «СТ 15» №ТВ-А-1-02/23	Нежилое помещение - 3 573 м. кв., Тверь, Старицкое ш., 15 +ЗУ 2200 кв. м	94 300	12100 (26) 1100 (26)	01.12.2023	31.10.2024, б/пролонг.
ООО "ИНТЕРБАЛТ" №98-А/20	Нежилое помещение - 1954 кв.м., п. Саперный, Ленинградской обл.	1 000	3593 (26) 717 (25)	01.12.2020	НС, п.5.1
ЗАО "ПИТЕРБЭГ №36/20-А	Нежилое помещение -1041,6 м. кв., п. Динамо, Ленингр. обл.	2 381	3596 (26)	01.11.2020	НС, п.2.1
ИП Курдюков №2/22	Нежилое помещение, 635,7 кв. м, Тверь, Лукина, 9	7 000	2793 (26)	01.01.2022	НС, п.1.5
Лихославльский радиаторный завод	Здание склада, 440 кв. м	450	1406 (26)	13.04.21	НС, п.5.1
ИП Волкова	а/м БМВ, оборудование, товарный знак	1300 685 -	1620 (26) 1592 (25) 3504 (25)	01.09.19	НС, п.4.1 НС, п.2.2 НС, п.3.1
Прочие (мелкие)			1 917		
<b>Итого</b>		<b>264 511</b>	<b>76 664</b>		

Арендные платежи признаются в качестве расхода на счетах 25-26 равномерно (ежемесячно) в течение срока аренды.

**Общие расходы на аренду** указанных в таблице ОС в 2023 году составили всего 76 664 тыс. руб., в т.ч.:

счет 25 – 38 642 тыс. руб.

счет 26 – 38 022 (за минусом лизинга),

что составляет 11% от общей суммы расходов по обычным видам деятельности (=684144 тыс. руб.). По расчету Организации предстоящие в 2024 году расходы на аренду составят величину – не более 70 млн. руб.

Организация, как арендатор, использует право не признавать указанные предметы аренды в качестве прав пользования активом с одновременным признанием обязательств по аренде в силу пп.11,12 и подп.1) п.5 ФСБУ 25/2018 «Учет аренды», так как

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

- предметы аренды не предполагается предоставлять в субаренду;

- в части договоров арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на неопределенный срок, что прямо указано в договоре, или условие о сроке аренды прописано неопределенно (см. табл.), т.е. в этом случае не соблюдается условие подп.1 п.5 ФСБУ 25/2018 «Учет аренды»:

«5. В целях настоящего Стандарта объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок; ...»

- часть договоров аренды имеют **сроки менее 12 мес.** (в т.ч. некоторые из них без условия о пролонгации и в дальнейшем продлении сроков аренды у руководства не имеется гарантированной уверенности); руководство Организации не предпринимает шаги по оценке сроков аренды имущества и соответственно не применяет положения ФСБУ 25/2018 к договорам аренды со сроками менее 12 мес. в случаях их ежегодного продления, т.к. считает, что ценность и существенность такой информации не оправдывает затрат на ее получение, и что в этом случае выгоды от получения этой информации из ее БО не должны превышать затраты на ее подготовку (на основании пп. 6 и 7.4 ПБУ 1/2008).

#### **Прочая информация по аренде за 2023 год:**

- переменные платежи по договорам аренды – 4567 тыс. руб.

- затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации: в отчетном году отсутствуют;

- ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды: не установлены;

- затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях: в отчетном году отсутствуют.

Организация полагает, что в достаточном объеме раскрыла информацию по аренде и лизингу в данном разделе Пояснений, и отсутствие оценки сроков аренды и для расчета показателей ППА и арендных обязательств не приводит к недостоверному представлению о финансовом положении Организации на 31.12.2023г., финансовых результатах ее деятельности и движении ее денежных средств за 2023г., поэтому не может повлиять на экономические решения пользователей БО Организации за 2023 год.

#### **3.2. К строке 1210 «Запасы» - информация о наличии и движении запасов по видам представлено в таблице 4.1 табличной формы пояснений.**

Положения УП: для учета запасов с 01.01.2021г. применяется ФСБУ 5/2019 «Учет запасов». Учет запасов ведется по фактической себестоимости с учетом ТЗР и иных затрат, связанных с приобретением (созданием) запасов. При списании в производство, продаже или передаче на иные цели учет производится по средней себестоимости (скользящая оценка). Запасы для управленческих нужд учитываются в общем порядке с применением счета 10; приобретение запасов на условии отсрочки (рассрочки) платежей не производилось.

Учет ГП ведется в сумме прямых фактических затрат - без включения косвенных затрат (основание: подп. а) п.27 ФСБУ 5/2019).

**Резерв под обесценение запасов** (материалов, товаров, готовой продукции) создается на конец отчетного года по итогам проведения специально созданной комиссией оценки запасов при наличии превышения их фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи. Проверка запасов на обесценение проведена по состоянию на 31.12.2023г. в отношении следующих объектов учета (с учетом существенности – 10% от величины остатка по соответствующим счетам и субсчетам учета):

- отдельных объектов или однородных групп сырья и материалов (остатки по счету 10.01 на 31.12.2023г. стоимостью свыше 30 млн. руб.);
- однородных групп готовой продукции (остатки по счету 43 на 31.12.2022г. стоимостью свыше 8 млн. руб.)

с учетом 1) сроков хранения их на складе или др. местах хранения (свыше 24 мес., т.е. приобретенных (переданных, созданных) до 31.12.2021г.), а также 2) с учетом их морального устаревания, потери первоначальных качеств, существенного снижения рыночной стоимости, сужения рынков сбыта и 3) в прочих случаях по усмотрению комиссии.

В результате проведенной оценки по состоянию на 31.12.2022г. Организация не создает резерв под обесценение запасов, т.к. по выводам комиссии признаки обесценения запасов с учетом указанной существенности - **отсутствуют**.

Запасы, переданные в залог - отсутствуют.

### 3.3. К строке 1230 «Дебиторская задолженность» (далее ДЗ) - информация о структуре и движении ДЗ по видам представлено в таблице 5.1 табличной формы пояснений.

Наиболее существенные дебиторы на 31.12.2023г. (свыше 10% строки ДЗ – от 4000 тыс. руб.):

- ООО «ЛХ ЛТД» (покупатели, связанная сторона) – 29 497 тыс. руб. (за полиграфическую продукцию);
- Расчеты с бюджетом – 8088 тыс. руб.

Организация раскрывает данные о сумме просроченной ДЗ, если она превышает более, чем на 3 месяца срок, установленный договорами; на 31.12.2023г. просроченная свыше 3 мес. ДЗ отсутствует.

Сомнительная к получению или нереальная к погашению задолженность на 31.12.2023г. отсутствует. Резерв сомнительных долгов не создавался.

### 3.4. К строке 1250 «Денежные средства» и к отчету о движении денежных средств (ОДДС).

По строке 1250 отражены следующие виды активов (в тыс. руб.):

виды активов	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
<b>1. Денежные средства</b>			
на расчетных счетах банка	68	80	59
на валютных счетах	-	12	14
наличные в кассе	-	-	-
<b>2. Денежные эквиваленты</b>	-	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>68</b>	<b>92</b>	<b>73</b>

*Используемые подходы для свернутого представления денежных потоков в ОДДС.*

В ОДДС по стр. 4119 в сумме 69940 тыс. руб. свернуто отражены суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей – 138994 тыс. руб.;
- перечисленные в составе платежей поставщикам – 54694 тыс. руб.;
- уплаченные в бюджетную систему РФ – 14360 тыс. руб.

*Денежные потоки с аффилированными лицами* (п.20 ПБУ 23/2011): у Организации отсутствуют денежные потоки между ней и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными (т.к. она не имеет материнскую или дочерние компании).

*Дополнительная информация о денежных средствах* (п. 24 и 25 ПБУ 23/2011):

- сведения об имеющихся по состоянию на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства (открытые кредитные линии, недополученные заемные средства) – нет;
- имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по

состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – нет;  
- средства в аккредитивах, открытых в пользу Организации – нет.

### **3.5. К строкам раздела «Капитал» и стр. 1370 «Нераспределенная прибыль».**

Уставный капитал в сумме 20 тыс. руб. – без изменений на 31.12.21-31.12.23гг.

Резервный капитал не создавался, т.к. создание резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества.

Размер чистых активов больше величины уставного капитала. На протяжении трех лет происходит увеличение чистых активов общества за счет чистой прибыли: прирост составил 116 608 млн. руб.

### **3.6. К строке 1410 «Долгосрочные заемные средства».**

**На 31.12.2023: 87 701 тыс. руб., в т.ч.**

**40 000 тыс. руб.** – заем от ООО «Возрождение» по дог. от 01.08.2021г., под 10 % годовых, срок возврата – 31.12.25г. За 2023 г. начислено процентов 3495 тыс. руб.

**47 701 тыс. руб.** – кредитное соглашение с Филиал "Центральный" Банка ВТБ ПАО от 09.08.2023г. на кредитную линию с лимитом выдачи 50000 тыс. руб. под 3,5% годовых. Цель – инвестиционные цели – приобретение оборудования. Оборудование было отражено на балансе 31.10.2023г. - Печатная машина Heidelberg 2003г б/у в сумме 62475 тыс. руб., оплачено – 50000 тыс. руб., срок кредитной линии – до **09.08.2028г.** В 2023г. начислены % - 675 тыс. руб. (оплата ежемесячно).

**На 31.12.2022: 30 000 тыс. руб.** – заем от ООО «Возрождение» по дог. от 01.08.2021г.

### **3.7. К строке 1510 «Заемные средства»**

**На 31.12.2023 – 5 272 тыс. руб.** - проценты по кредиту и займу, в т.ч.

183 тыс. руб. – задолженность по кредитному согл. с Филиал "Центральный" Банка ВТБ ПАО;  
5089 тыс. руб. – задолженность по займу ООО «Возрождение», срок уплаты 31.12.2024г.

**На 31.12.2022 – 6 594 тыс. руб., в т.ч.**

4 000 тыс. руб. – задолженность по кредитному договору с ПАО «Сбербанк России.

1 000 тыс. руб. – задолженность по кредитному соглашению с АО «Альфа-Банк».

1594 – задолженность по займу ООО «Возрождение».

### **3.8. К строке 1520 «Кредиторская задолженность» (далее КЗ) - информация о структуре и движении КЗ по видам представлено в таблице 5.1 табличной формы пояснений.**

Наиболее существенные кредиторы на 31.12.2023г. (*свыше 10% строки КЗ – от 15000 тыс. руб.*)

– задолженность поставщикам (в тыс. руб.):

- ООО «Лилия Холдинг Групп» – 38 763
- Техническая Бумага СПб – 43 694
- Кунакова Эугения Антоновна – 27 166

Организация раскрывает данные о сумме просроченной КЗ, если она превышает более, чем на 3 месяца срок, установленный договорами; на 31.12.2023г. просроченная свыше 3 мес. КЗ отсутствует.

### **3.9. К строкам 1230, 1410, 1510, 1520 - на 31.12.2023г. Организация не имеет полученных и выданных обеспечений обязательств, полученного или переданного в залог имущества.**

### **3.10. К строке 1540 «Оценочные обязательства» - 0 тыс. руб.**

Организация имеет только оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Резервы в Организации создаются с учетом существенности и принципа рациональности (ПБУ 1/2008): если сумма резерва/обязательства на конец отчетного периода не имеет существенной величины, т.е. составляет одновременно менее 10% строки соответствующего раздела баланса и менее 5% себестоимости продаж + управленческие расходы, а также если его создание не приведет к чистому убытку за отчетный период, то резерв может не создаваться (по усмотрению гл. бухгалтера).

Принято решение резерв под оценочное обязательство на 31.12.2023 не создавать, т.к. расчетная величина предстоящих выплат отпускных с учетом страховых взносов составила **6 221 тыс. руб.**, что составляет 4% от величины стр.1500 «Краткосрочные обязательства» (или 0,8% валюты баланса) и менее 1% величины расходов (стр.2120+2220 ОФР), поэтому создавать резерв под обязательство оплаты предстоящих отпусков нерационально, т.к. его величина незначительна: от отсутствия этого показателя экономические решения пользователей ГБО-2023 не будут зависеть (основание - п.7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика»).

#### 4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах за 2023 год.

**4.1. К строке 2110 «Выручка»:** получена по основному виду деятельности - реализации готовой продукции (прочих изделий из бумаги и картона).

Основным покупателем является связанная сторона:

- «ЛХ ЛТД» – выручка в 2022г. – 651 977 тыс. руб. (85 % от суммы выручки); в 2023г. – 672700 тыс. руб. (84 % от суммы выручки).

#### 4.2. Пояснения к строкам

**2120 «Себестоимость продаж»**

**2210 «Коммерческие расходы»**

**2220 «Управленческие расходы»**

Расходы по обычному виду деятельности в разрезе по элементам затрат составляют (в тыс. руб.):

Затраты на производство (расходы на продажу)			
Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	583 969	621 669
Расходы на оплату труда	5620	43 555	43 991
Отчисления на социальные нужды	5630	14 193	10 388
Амортизация	5640	1 288	1 457
Прочие затраты	5650	59 472	50 735
Итого по элементам	5660	702 477	728 240
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(18 333)	(50 687)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	684 144	677 553

Структура прямых расходов (сч.20 «Основное производство») в 2022-2023гг.: материалы и полуфабрикаты – 100%.

Структура расходов на сч.25 «Общепроизводственные расходы»:

в 2023г. - всего 188 666 тыс. руб., в т.ч. услуги по сборке изделий – 23%, оплата труда и соц. страх. – 22%, аренда и амортизация – 21%, тех. отходы – 14%, материалы (сч.10) – 10%, услуги по каландрированию, вырубке обложек и перемотке – 9%, эл/энергия и водоснабжение – 1%.

в 2022г. - всего 101 527 тыс. руб., в т.ч. аренда и амортизация – 40%, оплата труда и соц. страх. – 40%, услуги по каландрированию, вырубке обложек и перемотке – 15%, материалы – 5%.

В составе коммерческих расходов (сч.44) в 2022-2023гг. учитывается комиссионное вознаграждение (100 %).

Структура управленческих расходов (сч.26):

в 2023г. – всего 123 497 тыс. руб., в т.ч. 30% - текущий ремонт и обслуживание объектов ОС; 33% - аренда и лизинг, 12% - материалы, 13% - расходы на оплату труда и соц. страхование, прочие - 12%;

в 2022г. – всего 111 217 тыс. руб., в т.ч. 30% - текущий ремонт и обслуживание оборудования и имущества; 30% - аренда и лизинг, 18% - материалы, 12% - расходы на оплату труда и соц. страхование; прочие – 10%.

#### 4.3. Пояснения к строкам

##### 2340 «Прочие доходы»

##### 2350 «Прочие расходы»

	Расшифровка строк ОФР	за 2023г.	за 2022г.
		тыс. руб.	
<b>2340</b>	<b>Прочие доходы</b>		
	Реализация материалов	9 037	17 892
	Курсовые разницы	1 649	212
	Доходы при конвертации валюты	17	
	Прочие доходы	99	1 011
	<b>ИТОГО</b>	<b>10 802</b>	<b>19 115</b>
<b>2350</b>	<b>Прочие расходы</b>		
	Реализация материалов	7 397	17 322
	Курсовые разницы	1 851	54
	Расходы при конвертации валюты	39	104
	Услуги банка	4 332	1 090
	Прочие расходы	676	940
	<b>ИТОГО</b>	<b>14 296</b>	<b>19 510</b>

#### 4.4. Информация о налоге на прибыль.

**Строка 2300 «Прибыль до налогообложения» - 104 188 тыс. руб.**

Ставка налога на прибыль – 20%

Организация применяет способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете с отражением в учете условного дохода/расхода (УД/УР НП) и постоянного налогового дохода/расхода (ПНД/Р) на субсч.99.02 и отражением ОНА/ОНО на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 "Отложенные налоговые обязательства".

Условный расход по налогу на прибыль (УРНП) – 20 838 тыс. руб.

По данным налоговой декларации налоговая база для исчисления налога – 104 064 тыс. руб.

Налоговые разницы составили всего (-124) тыс. руб. (104188-104064), в т.ч.:

- постоянные разницы - формируют ПНР в сумме 70 тыс. руб.
- временные разницы (возникают в результате создания ППА) - формируют ОНО в сумме 787 тыс. руб.
- временные разницы (арендные обязательства) - формируют ОНА в сумме 692 тыс. руб.

**Строка 2411 «Текущий налог на прибыль» - (20 813) тыс. руб.** (соответствует данным налоговой декларации за 2023 год): 20838+70+692-787.

**Строка 2412 ОФР «Отложенный налог на прибыль» – (95) тыс. руб.** (=692-787)

Обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде - в связи с начислением ППА и арендных обязательств по договору лизинга; определяется как сумма разниц между дебетовым и кредитовым оборотами по счетам 09 и 77 за отчетный период.

**4.5. К строке 2400 «Чистая прибыль» - 83 281 тыс. руб.;** в отчетном году чистая прибыль Организации увеличилась на 11 553 тыс. руб. за счет увеличения выручки от реализации.

## 5. Информация о связанных сторонах.

### 1) единственный участник ООО:

**Волкова С.Г.** (доля в УК 100 % - бенефициарный владелец).

Операции:

- начисление и выплата дивидендов

в 2022г. выплачены дивиденды в сумме 12 974 тыс. руб., задолженность по дивидендам на 31.12.22 – 14 096 тыс. руб.;

в 2023г. начислены дивиденды в сумме 38 404 тыс. руб., выплачены – касса: 23 982 тыс. руб., банк: 20 743 тыс. руб.; удержан НДФЛ – 7 775 тыс. руб.

- услуги аренды через **ИП Волкова С.Г.**, в т.ч.:

в 2023г. получены услуги аренды ОС и неисключительного права использования товарного знака – 6716 тыс. руб., оплата – 7451 тыс. руб., кредиторская задолженность по сч.60 на 31.12.2023г. – **1613 тыс. руб.** – текущая;

в 2022г. получены услуги аренды ОС и неисключительного права использования товарного знака – 9997 тыс. руб., оплата – 11510 тыс. руб., кредиторская задолженность по сч.60 на 31.12.2022г. – 2348 тыс. руб. – текущая.

### 2) основной управленческий персонал (ОУП):

- генеральный директор
- зам. генерального директора по ОТ и общим вопросам
- исполнительный директор+2 зама.

Операции с ОУП – начислены следующие вознаграждения с учетом страховых взносов (сведения приводятся в % от общей суммы управленческих расходов):

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч. оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск и т.п.	2,9 %	2,6%
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи по договорам добровольного страхования, негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу ОУП, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии ОУП по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

Кредиторская задолженность по заработной плате по состоянию на 31.12.2023г. – текущая за декабрь, величина несущественная.

### 3) группа организаций, которые контролируются одними и теми же лицами:

- ООО «Полиграфоформление» (Волкова С.Г. - участник 100% УК);
- ООО «Лилия Холдинг Групп» (Волкова С.Г. - участник 100 % УК);
- ООО «Лилия Холдинг ЛТД» (Волкова С.Г. - участник 100 % УК).

Операции в отчетном периоде:

- **ООО «Полиграфоформление»** сдает в аренду ООО «ЛХПБП» полиграфическое оборудование, автомобиль, погрузчики, склад (по договорам аренды и субаренды):

в **2023г.** оказаны услуги аренды – 45838 тыс. руб. (с НДС), оплачено 43529 тыс. руб.; кредиторская задолженность по сч.60 на 31.12.2023г. составляет **4 061 тыс. руб.** – текущая;

в 2022г. оказаны услуги аренды - 37884 тыс. руб. (с НДС), оплачено 38031 тыс. руб., кредиторская задолженность по сч.60 на 31.12.2022г. составляет **1 753 тыс. руб.** – текущая.

- ООО «Лилия Холдинг Групп» является поставщиком сырья по агентскому договору:

в 2022г. получено сырья на 355360 тыс. руб., в т.ч. агентское вознаграждение (с НДС); оплачено – 368681 тыс. руб.; кредиторская задолженность по сч.60 на 31.12.2022г. составляет **19154 тыс. руб.**, в т.ч. просроченная свыше 3-х мес. – нет;

в 2023г. операции отражены в таблице ниже (в руб.); кредиторская задолженность по сч.60 на 31.12.2023г. составляет **38763 тыс. руб.**, в т.ч. просроченная свыше 3-х мес. – нет;

60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Лилия Холдинг Групп	Начальное сальдо		19 154 118
Договор ЛХПБП с агентом ЛХГ	Начальное сальдо		
	10.01		263 168 075
	19.03		52 633 615
	51	289 707 554	
	Оборот	289 707 554	315 801 689
	Конечное сальдо		26 094 135
комиссионное вознаграждение	Начальное сальдо		7 815 436
	19.04		3 158 017
	44.01		15 790 084
	51	14 095 000	
	Оборот	14 095 000	18 948 101
	Конечное сальдо		12 668 537
Покупка(поручение)	Начальное сальдо		11 338 682
	51	11 338 682	
	Оборот	11 338 682	
	Конечное сальдо		
	<b>Оборот</b>	<b>315 141 236</b>	<b>334 749 791</b>
	<b>Конечное сальдо</b>		<b>38 762 672</b>

- ООО «Лилия Холдинг ЛТД» - поставщик, сч.60 (в руб.):

операции в 2023г.

ЛХ ЛТД	Начальное сальдо		0
бумага	Начальное сальдо		
	10.01		5 570 268
	19.03		1 549 884
	43		2 179 292
	51	2 600 000	
	60.02	394 172	394 172
	62.01	2 573 542	
	Оборот	5 567 713	9 693 616
	Конечное сальдо		4 125 902
Договор комиссии	Начальное сальдо		0
	19.04		8 736 313
	44.01		43 681 563
	51	43 974 200	
	Оборот	43 974 200	52 417 875
	Конечное сальдо		8 443 676
транспортные услуги	Начальное сальдо		
	19.04		190 000
	26		950 000
	51	870 000	
	Оборот	870 000	1 140 000
	Конечное сальдо		270 000
	<b>Оборот</b>	<b>50 411 913</b>	<b>63 251 491</b>
	<b>Конечное сальдо</b>		<b>12 839 578</b>

- ООО «Лилия Холдинг ЛТД» - продажа товара по договору комиссии (в руб.):  
операции в 2022г.

счет 62 "Расчеты с покупателями"					
Контрагенты	Сальдо на начало		Обороты		Сальдо на конец
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет
Договоры					
<b>ЛХ ЛТД</b>	<b>32 269 915</b>		<b>782 371 189</b>	<b>799 538 569</b>	<b>15 102 536</b>
бумага			8 870 364	6 637 613	2 232 751
Договор комиссии	32 149 915		773 020 825	792 420 955	12 749 785
Договор хранения	120 000		480 000	480 000	120 000

операции в 2023г.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало		Обороты за период		Сальдо на конец
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет
Контрагенты					
Договоры					
62, Расчеты с покупателями					
<b>ЛХ ЛТД</b>	<b>15 102 536</b>		<b>807 249 286</b>	<b>792 854 327</b>	<b>29 497 495</b>
бумага	2 232 751		340 791	2 573 542	
Договор комиссии	12 749 785		806 428 495	789 840 785	29 337 495
Договор хранения	120 000		480 000	440 000	160 000

Всего дебиторская задолженность связанных сторон составляет – 29495 тыс. руб. или 70% в общей сумме ДЗ 41879 тыс. руб.;

Всего кредиторская задолженность связанных сторон составляет – 57277 тыс. руб. или 33% в общей сумме КЗ 158490 тыс. руб.

Расчеты осуществляются денежными средствами. Просроченной свыше 3-х мес. задолженности – нет.

## **6. Информация о событиях после отчетной даты, об условных обязательствах/активах, по прекращаемой деятельности.**

### **6.1. События после отчетной даты.**

Организация не имеет существенных фактов хозяйственной деятельности, перечисленных в Приложении к ПБУ 7/98, которые бы оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между 31.12.2022г. и датой настоящих пояснений:

- о дивидендах, рекомендованных или объявленных в установленном порядке после 01.01.2024г. по результатам работы организации за отчетный год и/или прошедшие периоды;
- фактов, которые могут привести к существенным изменениям уставного капитала, долгосрочной задолженности, величины активов и которые возникли после даты составления БО за 2023г.
- существенных корректировок прошлых периодов, которые были отражены в учете в период между 31.12.2023г. и датой подписания БО за отчетный год;
- прочих существенных фактов хозяйственной деятельности, перечисленных в Приложении к ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

### **6.2. Информация по условным обязательствам (активам).**

Организация не имеет на 31.12.2023 г.:

- таких договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на БО в случае их нарушения;
- не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми или прочими официальными органами по поводу уплаты платежей в бюджет (в страховые фонды), административных штрафов; каких-либо прочих нарушений требований контролирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на БО в случае их невыполнения;
- гарантийных обязательств Организации в отношении охраны окружающей среды;

- гарантийных обязательств в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, работ, услуг;
- незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств (в которых организация выступает истцом или ответчиком), решения по которым будут приняты только в последующие отчетные периоды;
- каких-либо других условных обязательств, которые не были отражены на счетах БУ, т.к. их величину невозможно обоснованно оценить.

## 7. Информация о рисках и непрерывности деятельности Организации.

При подготовке ГБО за 2023г. руководство Организации провело предварительную оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность и при этом им не были выявлены события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность в дальнейшем.

По итогам оценки влияния последствий распространения коронавирусной инфекции COVID-19 в 2022-2023гг. сообщаем, что у Организации не было фактов приостановки операционной деятельности, нарушения условий договоров в связи с пандемией. Большинство контрагентов Организации не работают в отраслях, включенных в перечень особо пострадавших от пандемии. В целом влияние пандемии COVID-19 на деятельность Организации было минимальным.

Влияние геополитической обстановки в мире; ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями; меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление на показатели деятельности Общества, практически не сказались.

Чистые активы Общества больше уставного капитала, имеют положительную величину на протяжении последних трех лет и положительную динамику за последние три года (стр. 1300 ББ): на 31.12.21 – 388 116 тыс. руб., на 31.12.22 – 459 844 тыс. руб., на 31.12.23 – 504 724 тыс. руб., т.е. прирост за два года составили 116 608 тыс. руб. Показатель «Чистая прибыль» вырос на 11553 тыс. руб. (на 15%) по сравнению с прошлым отчетным годом.

Руководство считает, что на 31.12.2023г. и в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, неопределенность в деятельности Организации, существенные риски хозяйственной деятельности отсутствуют, и она не имеет намерений или потребности в ликвидации или в прекращении деятельности; не имеет перспектив в обращении за защитой от кредиторов и сможет в случае необходимости выполнить все свои обязательства и реализовать свои активы.

8. Данные текстовые пояснения наряду с табличными приложениями являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЛХПБП» за 2023 год; прилагаются следующие табличные пояснения:

- 2.1. Наличие и движение основных средств;
- 2.2. Незавершенные капитальные вложения
- 4.1. Наличие и движение запасов;
- 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
- 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Генеральный директор  
25 марта 2024 г.



Е.Н. Ванчурина



## 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 2023г.	-	66 283	-	(3 808)	62 475
	5250	за 2022г.	-	138	-	-	138
в том числе: Печатная машина Heidelberg 2003г б/у	5241	за 2023г.	-	62 475	-	-	62 475
	5251	за 2022г.	-	138	-	-	-
Автомашина GEELY MONJARO	5242	за 2023г.	-	3 808	-	3 808	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 13 Pro Max 1024 Gb Gold	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	138	-	-	138

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Руководитель

Ванчурина Елена

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	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	5400	за 2023г.	566 124	-	566 124	2 641 712	-2567508126	-	-	-	-	640 327	-	640 327
	5420	за 2022г.	481 096	-	481 096	566 124	(2 471 115)	-	-	-	-	566 181	-	566 181
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	296 671	-	296 671	452 136	(359 589)	-	-	-	-	389 218	-	389 218
	5421	за 2022г.	262 303	-	262 303	296 671	(505 870)	-	-	-	-	296 671	-	296 671
Готовая продукция	5402	за 2023г.	54 490	-	54 490	896 724	(864 897)	-	-	-	-	86 317	-	86 317
	5422	за 2022г.	72 970	-	72 970	54 490	(748 183)	-	-	-	-	54 490	-	54 490
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	465	-	465	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	214 963	-	214 963	581 900	(632 070)	-	-	-	-	164 793	-	164 793
	5424	за 2022г.	145 330	-	145 330	214 963	(473 781)	-	-	-	-	214 963	-	214 963
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	651 481	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	(692 458)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	59 472	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	28	-	28	-	(59 472)	-	-	-	-	57	-	57
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель  
(подпись)

25 марта 2024 г.



Ванчурина Елена Николаевна  
(расшифровка подписи)



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		5540	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	30 000	63 458	-	(2 299)	-	-	-	91 159	
в том числе:	5571	за 2022г.	10 000	20 000	-	-	-	-	-	30 000	
кредиты	5552	за 2023г.	-	50 000	-	(2 299)	-	-	-	47 701	
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2023г.	30 000	10 000	-	-	-	-	-	40 000	
	5573	за 2022г.	10 000	20 000	-	-	-	-	-	30 000	
прочая - Арендные обязательства	5554	за 2023г.	-	3 458	-	-	-	-	-	3 458	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	114 323	140 766	4 485	(95 812)	-	-	-	163 762	
в том числе:	5580	за 2022г.	132 175	83 220	2 165	(103 237)	-	-	-	114 323	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	82 753	91 553	-	(30 366)	-	-	-	143 941	
	5581	за 2022г.	94 481	52 905	-	(64 597)	-	-	-	82 753	
авансы полученные	5562	за 2023г.	6 995	7 212	-	(4 415)	-	-	-	9 792	
	5582	за 2022г.	5 806	2 779	-	(1 790)	-	-	-	6 995	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 269	3 453	2	(1 493)	-	-	-	3 231	
	5583	за 2022г.	1 558	(108)	123	(305)	-	-	-	1 269	
кредиты	5564	за 2023г.	5 000	38 722	988	(44 527)	-	-	-	183	
	5584	за 2022г.	-	26 437	158	(21 595)	-	-	-	5 000	
займы	5565	за 2023г.	1 594	-	3 495	-	-	-	-	5 089	
	5585	за 2022г.	227	-	1 864	(517)	-	-	-	1 584	
прочая	5566	за 2023г.	16 711	437	-	(15 011)	-	-	-	1 527	
	5586	за 2022г.	30 103	432	-	(14 433)	-	-	-	16 711	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	144 323	201 925	4 485	(95 812)	-	X	X	254 921	
	5570	за 2022г.	142 175	103 220	2 165	(103 237)	-	X	X	144 323	

Руководитель

Ванчурина Елена Николаевна  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

