

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД
ООО «ПОГ Ротогравюр»**

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ММПОФ Ротогравюр» (далее «Общество») образовано в 2001 г.

В 2023 году учредителями Общества являлись:

В декабре 2022 года компании ММ ПЭКЭДЖИНГ ГМБХ и ММ БОРД ЭНД ПЭЙПЭ ГМБХ продали свои доли Обществу с ограниченной ответственностью «Группа Компаний «Гранель». С 23.12.2022 года единственным учредителем компании является Общество с ограниченной ответственностью «ГК «Гранель»

С 30 марта 2023 года единственным участником Общества, владеющим 100% долей в уставном капитале, является ООО «Форвард», зарегистрированное по законодательству РФ по адресу: 108814, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. ПОСЕЛЕНИЕ СОСЕНСКОЕ, ул. ВАСИЛИЯ ОЩЕПКОВА, д. 2, ПОМЕЩ. 3/1.

Единственным учредителем Общества принято решение №7 от 10.03.2023 г. об изменении наименования Общества. Новое наименование ООО "ПОГ Ротогравюр", о чем внесена запись в единый государственный реестр юридических лиц 04.04.2023 г.

В ноябре 2023 года было принято решение об изменении наименования общества (Решение единственного учредителя № 19 от 14.11.2023г). Новое наименование - ООО "ММПОФ Ротогравюр", о чем внесена запись в единый государственный реестр юридических лиц 24.11.2023 г.

Общество занимается производством упаковки для табачной продукции методом ротационной печати и предоставлением имущества в аренду.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2023 составила 141 человек (31.12.2022 – 119 человек, 31.12.2021 – 73 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, Ленинградская обл., Ломоносовский р-н, Южная часть промзоны Горелово, Волхонское шоссе, д. 4.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Савченко Е.В.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают

возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2023 году введение дополнительных санкций, ограничение деловой активности организаций и их последствия для экономики в целом, не представляется возможным оценить.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
За 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
За 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695
За 10 юаней	125,7620	98,9492	116,5030

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы. Курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражены свернуто.

Курсовая разница, связанная с расчетами с участником по вкладам в уставный капитал, зачисляется в добавочный капитал Общества.

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

4. Основные средства

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается обособленно в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится линейным методом исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Начисление амортизации не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие, причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	50
Машины и оборудование	5 – 9
Прочие	2 – 8

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Информация о движении основных средств и капитальных вложений отражена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 1.1 «Наличие и движение основных средств», 1.2 «Незавершенные капитальные вложения», 1.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования», 1.4 «Иное использование основных средств».

Основные средства, полученные и предоставленные в аренду

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

В течение 2023 года Обществом осуществлялись следующие операции:

- предоставлены в аренду помещения по договорам аренды недвижимого имущества, при этом объекты учета аренды были квалифицированы Обществом в качестве объектов учета операционной аренды на основании п. 26 ФСБУ 25/2018,
- получены в аренду объекты основных средств, при этом, Общество не признало предметы аренды в качестве права пользования активом на основании п.11 ФСБУ 25/2018.

Стоимость предоставленных в аренду и арендованных Обществом объектов основных средств раскрыта в составе показателей таблицы 2.4. «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены авансы и предоплаты за работы, услуги, связанные со строительством объектов основных средств на 31.12.2023 – 13 472 тыс. руб. (на 31.12.2022 – отсутствуют и 31.12.2021 – 109 094 тыс. руб.).

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

В январе 2023 года Общество выкупило долю в уставном капитале ООО «СЗ «НОВОИВАНОВСКОЕ» размером 1,6 тыс.руб.

В 2023 году Общество осуществило имущественный вклад в ООО «СЗ «НОВОИВАНОВСКОЕ» в сумме 1 275 604 тыс.руб.

На 31 декабря 2023 г. отсутствовали индикаторы, которые бы свидетельствовали об устойчивом снижении стоимости финансовых вложений, поэтому резерв под их обесценение не создавался.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Банковские депозиты

Общество в 2023 г. не размещало долгосрочных депозитов. По состоянию на 31.12.2023 Общество не имеет долгосрочных депозитов. (на 31.12.2022 и 31.12.2021 – долгосрочных банковских депозитов не было).

7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, - отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов и договоров с покупателями.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Готовая продукция, которая полностью или частично потеряла свое первоначальное качество или рыночная стоимость которой в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на производство в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен в учете отсутствует.

Резерв на снижения стоимости готовой продукции не создавался.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Информация о движении запасов и резерва под снижение их стоимости приведена в таблице 2.1. «Наличие и движение запасов» и 2.2. «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Резерв сомнительных долгов создается раз в год, по результатам инвентаризации взаиморасчетов по каждому контрагенту в полной сумме безнадежной к взысканию.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, в бухгалтерском балансе отсутствует. Резервы сомнительных долгов не создавались.

Информация об остатках дебиторской задолженности по состоянию на отчетные даты приведена в таблице 3.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наиболее крупными покупателями Общества являются: ООО «Петро», АО «Филип Моррис Ижора», ООО «ММПОФ Пэкэджинг» (связанная сторона).

Прочая дебиторская задолженность

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
По расчетам с таможенным органом	2 411	-	5 192
По расчетам с поставщиками (возмещение расходов)	-	2 251	2 629
По штрафам, пеням, неустойкам за нарушение условий договоров	-	-	256
По иным основаниям	544	1 928	1 413
Итого	2 955	4 179	9490

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований кредиторов не является существенной.

9. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства на расчетных счетах	55	1 593	465
Средства на валютных счетах	12 575	12 692	-
Средства на специальных счетах в банках	74	-	32
Итого денежные средства	12 704	14 285	497
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	269 818	34 576	2 396
Итого денежные эквиваленты	269 818	34 576	2 396
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	282 522	48 861	2 893

Краткосрочные банковские депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

- в российских рублях в ПАО «Сбербанк», на общую сумму 269 818 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 0 тыс. руб., на 31.12.2021 – 0 тыс. руб.),
- в российских рублях в АО «ЮниКредитБанк», на общую сумму 0 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 34 576 тыс. руб., на 31.12.2021 – 2 396 тыс. руб.).

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

Денежных средств на счетах, недоступных для использования Общество не имеет.

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	Строка ОДДС	2023	2022
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет		185 593	81 195
Иные поступления		29 869	9 365
Итого прочие поступления по текущей деятельности	4119	215 462	90 560
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты		(4 191)	(9 969)
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета		-	-
Иные платежи		(8 533)	-
Итого прочие платежи по текущей деятельности	4129	(12 724)	(9 969)

10. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества составляет 33 000 тыс. руб., полностью оплачен. Дивиденды в 2023 году участникам Общества не выплачивались.

11. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

Кредиты полученные

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2023	2022	2023	2022
Остаток задолженности по кредитам на начало года	700 000	1 493 260	-	-
Поступление основного долга	1 769 876	95 000	6 379	-
Начислено процентов	200 426	96 256	222	-
Выплата основного долга	(690 433)	(98 745)	(6 379)	-
Погашено в части начисленных процентов	(198 778)	(76 744)	(222)	(-)
Курсовая разница	-	(159 446)	- / (-)	- / (-)
Списание основного долга и процентов	-	(649 582)		
Остаток задолженности по кредитам на конец года	1 781 091	700 000	-	-

В 2023 году Обществом получены следующие долгосрочные кредиты:

- 1) Кредит предоставлен ПАО «Сбербанк» в сумме 1 275 604 тыс. руб. по ставке ключевая ставка ЦБ РФ+2,43% со сроком погашения до 16 октября 2030 года. В 2023 г. было возвращено 675 604 тыс. руб.
- 2) Кредит предоставлен ПАО «Сбербанк» в сумме 494 272 тыс. руб. по ставке 5% годовых со сроком погашения до 10 сентября 2030 года. В 2023 г. было получено 494 272 тыс. руб., возвращено 14 828 тыс. руб.

Между Обществом и ПАО "Сбербанк России" заключено генеральное соглашение о срочных сделках на финансовых рынках № 6786-R от 01.02.2023 г. Единственный учредитель Общества передал ПАО "Сбербанк России" по договору от 15.02.2023 г в последующий залог долю в уставном капитале Общества в обеспечение обязательств по генеральному соглашению.

Дополнительные затраты по заемным средствам

Дополнительных затрат по заемным средствам в 2023-2022 г.г. не было.

12. Кредиторская задолженность

Информация об остатках кредиторской задолженности по состоянию на отчетные даты приведена в разделе 5.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Крупнейшими кредиторами Общества являются поставщики материалов и услуг:

IPSun (Hong Kong) Trading Limited, Masterwork group co LTD, ООО «АПМ», ООО «Зигверк», АО «Сан Кемикал», АО ПК «Энергия», ООО «ММПОФ Пэкэджинг» (связанная сторона).

По состоянию на 31 декабря 2023 г. у Общества имеется просроченная кредиторская задолженность в сумме 201 248 тыс. руб. перед иностранными компаниями (по состоянию на 31.12.22 - 152 985 тыс. руб., на 31.12.2021 просроченная кредиторская задолженность отсутствует). Общество не имеет возможности свериться и погасить задолженность перед иностранными контрагентами в связи с санкционными ограничениями со стороны банков получателей, но исходя из принципа осмотрительности будет отражать в бухгалтерской отчетности кредиторскую задолженность перед данными контрагентами, как минимум 3 года.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и на 31.12.2021 как долгосрочная отсутствует.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Налог на добавленную стоимость	38 539	-	874
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на имущество	6 344	1 826	1 903
Прочие налоги и сборы	244	90	87
Итого	45 127	1 916	2 864

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021
По расчетам с таможенным органом	-	325	-
По расчетам по страхованию	1 034	769	397
По иным основаниям	4	4	109
Итого	1 138	1 198	506

13. Налоги

13.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, продукции, услугам начисляется на дату фактической отгрузки товаров, продукции, оказания услуг.

Наименование	2023	2022
НДС по проданным товарам, продукции, услугам, в том числе:	821 503	558 565
по ставке НДС – 20%	821 503	558 565
НДС по приобретенным ценностям	654 127	513 145
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	761 518	593 217

13.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2023		2022	
	Разница	Налого- вый эффект	Разница	Налого- вый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		223 204		226 656
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	9 409	1 882	85	17
По иным основаниям	-	-	-	-
Итого ПНР	-	-	-	-
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-	(623 980)	(124 796)
По иным основаниям			-	-
Итого ПНД	9 409	1 882	(623 895)	(124 779)
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	3 954	791	4 386	877
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков, премий и аудиту	9 057	1 811	14 686	2 937
Убыток текущего периода	46 070	9 214	-	-
По иным основаниям	831	166	13	3
Погашение ОНА				
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(1427)	(285)	(683)	(137)

Наименование	2023		2022	
	Разница	Налого- вый эффект	Разница	Налого- вый эффект
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков, премий и аудиту	(3 963)	(793)	(18 406)	(3 681)
Убыток текущего периода	(46 070)	(9 214)		
По иным основаниям	(98)	(20)	(1 151)	(230)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	8 354	1 671	(1 155)	(231)
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(13 728)	(2 746)	(566)	(113)
По иным основаниям	(439 186)	(87 837)	(153 892)	(30 778)
в том числе:				
Курсовые разницы	(404 460)	(80 892)	(120 770)	(24 154)
Разнице в оценке готовой продукции, незавершенного производства, материалов, полуфабрикатов и товаров отгруженных	(34 726)	(6 945)	(33 122)	(6 624)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	15 177	3 035	12 177	2 435
По иным основаниям	495 106	99 021	30 215	6 043
в том числе:				
Курсовые разницы	463 119	92 624	-	-
Разнице в оценке готовой продукции, незавершенного производства, материалов, полуфабрикатов и товаров отгруженных	31 987	6 397	30 215	6 043
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	57 369	11 474	(112 066)	(22 413)
Сумма налога на прибыль, доначисленного за период, предшествующий отчетному		(496)		(2027)
Итого текущий налог на прибыль		237 734		77 206
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		1 188 670		386 030

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

14. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

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

- оценочное обязательство по предстоящей выплате премий. Резерв по предстоящей выплате премий создается на ежемесячной основе, исходя из 1/12 от общей суммы годового вознаграждения. Для расчета резерва берется максимально возможная сумма выплаты за год согласно штатного расписания и трудовых контрактов.
- оценочное обязательство по предстоящей оплате аудита годовой отчетности.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате аудита годовой отчетности на конец отчетного года определена исходя из суммы договора с аудиторской компанией на проверяемый период без НДС.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Наименование	2023	2022
Готовая продукция и услуги производственного характера	4 041 722	2 684 596
Товары	-	2 246
Сдача имущества в аренду	177 824	169 664
Итого выручка	4 219 546	2 856 506

16. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, за исключением управленческих расходов:

Наименование	2023	2022
Готовая продукция и услуги производственного характера	2 865 744	2 363 541
Товары	-	2 179
Сдача имущества в аренду	16 831	15 926
Итого себестоимость продаж	2 882 575	2 381 646

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2023	2022
Расходы на оплату труда и страховые взносы отдела продаж	10 932	7 415
Расходы на транспортировку продукции (доставка до покупателей)	7 099	9 539
Расходы на командировки	27	-

Наименование	2023	2022
Расходы погрузо-разгрузочные на складе готовой продукции	2 848	2 742
Прочие расходы по сбыту	1 722	1 050
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	22 628	20 746
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	12 675	9 978
Расходы по страхованию имущества, грузов и т.д.	4 094	5 790
Расходы на консультационно-информационные услуги	17 402	16 525
Использование товарного знака	-	10 210
Иные управленческие расходы	5 075	3 580
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	39 246	46 083

17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа материалов и отходов производства	42 639	42 291	52 262	52 065
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	56 578	-	228 456	56 035
Списание основного долга и процентов по полученному займу	-	-	649 582	-
Налог на имущество		18 160		7 826
Иные прочие доходы/расходы	8 882	32 081	11 342	13 197
Итого прочие доходы/расходы	108 099	92 532	941 642	129 122

18. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 раздела I пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В декабре 2022 года материнской компанией стало ООО «ГК «Гранель». На основании соглашения о передаче доли от 23.03.2023г. единственным учредителем Общества стало ООО "ФОРВАРД". Конечными бенефициарами являются Нигматуллин Ильшат Анварович и Поляков Олег Владимирович.

Продажи связанным сторонам

Стоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанным сторонам, составила (без НДС):

Связанная сторона	Детализация сделки	2023	2022
ООО «ММ АЙ ТИ»	Сдача имущества в аренду	337	65
ООО «ММ Картон Раша»	Сдача имущества в аренду	102	102
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	Продажа материалов	10 814	5 766
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	Сдача имущества в аренду	167 629	168 605
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	Продажа готовой продукции	127 907	45 861
ООО «ТАНН НЕВСКИЙ»	Продажа материалов	-	-
Итого		306 789	220 399

Операции по реализации связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

Связанная сторона	Детализация сделки	2023	2022
ООО «ММ АЙ ТИ»	Консультационные услуги	14 323	7 752
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	Покупка материалов	2 627	7 480
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	Услуги непроизводственного характера	16 324	14 796
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	Покупка готовой продукции	247	3 232
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	Аренда оборудования	-	31 300
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	Услуги производственного характера	77 985	43 429
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	Покупка основных средств	-	6 260
Итого		111 506	114 249

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
I. Долгосрочная задолженность						
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	-	-	-	700 000	700 000	694 600
Итого	-	-	-	700 000	700 000	694 600
II. Краткосрочная задолженность						
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг»	44 081	50 042	47 493	16 767	12 258	43 773
ООО «ММ Картон Раша»	-	-	-	-	-	-
ООО «ММ АЙ ТИ»	-	-	-	-	314	-
Итого	44 081	50 042	47 493	16 767	12 572	43 773

Проценты по займу предоставленному компанией ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг» уплачиваются на ежеквартальной основе, до окончания квартала в котором начислены проценты по займу.

Условия погашения дебиторской и кредиторской задолженности по всем компаниям, кроме ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг» следующие: отсрочка платежа 30 календарных дней.

Задолженность Общества перед ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг» за аренду оборудования погашается в течение 90 дней с даты выставления счета, все остальные обязательства погашаются с отсрочкой 30 дней.

Задолженность ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг» перед Обществом за аренду помещений погашается в течение 70 дней с даты выставления счета, все остальные обязательства погашаются с отсрочкой 30 дней.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

Общество приобрело часть доли в уставном капитале ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "НОВОИВАНОВСКОЕ" в размере 16,25%, имеющей номинальную стоимость 1,625 тыс. руб. (договор купли-продажи от 17.01.2023 г. 77 А Д 2423921). Обществом внесен безвозмездный вклад в имущество дочерней организации денежными средствами в сумме 1 275 604 тыс. руб. (решение единственного участника №4 от 25.01.2023 г.).

Займы, предоставленные связанными сторонами

В январе Обществу был предоставлен займ ООО "Группа Компаний "Гранель" в сумме 6 379 тыс.руб., займ был погашен в июне 2023 года. Размер начисленных процентов составил 222 тыс.руб.

В 2021 году ООО «ММ ПОФ Пэкэджинг» предоставила долгосрочный заём в размере 779 600 тыс. руб. На 31 декабря 2023 г. сумма задолженности составляет 700 000 тыс. руб. Сумма начисленных процентов за 2023 год составила 57 750 тыс.руб., долг по процентам на 31.12.2023 г. оплачен в полном объеме.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся руководители, возглавляющие подразделения компании и обеспечивающие скоординированную, целенаправленную деятельность отдельных участков работы и всего коллектива в целом.

В 2023 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 18 052 тыс. руб. (2022 г. – 22 338 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

В 2023 г. займы управленческому персоналу не предоставлялись.

19. Условные обязательства

Налоговое и таможенное, валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании. Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

20. События после отчетной даты

Существенная часть кредиторской задолженности Общества выражена в рублях, погашение задолженности происходит в срок. Общество не имеет проблем с ликвидностью и обладает достаточными запасами сырья для производства основной продукции и, хотя существующая неопределенность может повлиять на финансовые результаты и будущие дивидендные доходы участников Общества, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем непрерывно.

Руководитель ООО «ММ ПОФ Ротогравюр»

Савченко Е. В.



27 марта 2024 года

[illegible]

1.2. Незавершенные капитальные вложения

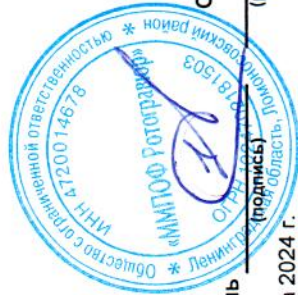
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	926 120	538 820	(938)	(1 464 002)	-
в том числе:	5250	за 2022 г.	794 218	183 386	-	(51 484)	926 120
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023 г.	920 558	74 084	-	(994 642)	-
	5251	за 2022 г.	793 034	159 569	-	(32 045)	920 558
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2023 г.	-	1 050	-	(1 050)	-
	5252	за 2022 г.	-	2 386	-	(2 386)	-
Офисное оборудование	5243	за 2023 г.	-	277	-	(277)	-
	5253	за 2022 г.	-	2 176	-	(2 176)	-
Здания	5244	за 2023 г.	858	423 448	(938)	(423 368)	-
	5254	за 2022 г.	858	1 978	-	(1 978)	858
Сооружения	5245	за 2023 г.	4 704	3 866	-	(8 570)	-
	5255	за 2022 г.	328	14 272	-	(9 896)	4 704
Земельные участки	5246	за 2023 г.	-	36 095	-	(36 095)	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5247	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022 г.	-	3 003	-	(3 003)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	332 989	3 492
в том числе:			
1141 Система контроля и управления доступом	5261	277	1 362
1121 Склад хранения лакокрасочных материалов	5262	448	-
1121 1-ый ПК 1-ой очереди полиграфического пр-ва 32222.9 кв.м. 47:14:0000000:36887	5263	2 631	1 978
1131 Печатная машина Masterwork	5264	313 764	-
1131 Высекальная машина Autoplatine Expedcut 106 PER № BSA05572000733	5265	3 524	-
1131 Высекальная машина Autoplatine Expedcut 106 PER № BSA05572000731	5266	3 524	-
1121 Корпус цехов №2 пл.2 19256,1 кв.м. 47:14:0602002:423	5267	8 821	-
1131 Компактор для беспрерывного удаления отходов Europress DuoMax 7.5 2	5268	-	151
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	547 020	562 774	579 928
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	7 898	6 224	6 994
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель
Савченко Евгений
Васильевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

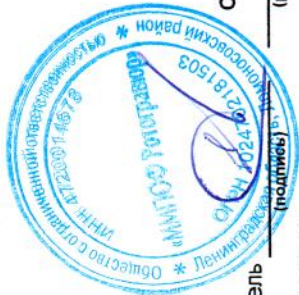
27 марта 2024 г.

2. Запасы

[illegible]

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	40 534	38 074	186 098
в том числе:				
картон, бумага	5441	14 141	11 765	155 210
лако-красочные материалы	5442	25 674	25 462	22 889
упаковочные материалы	5443	665	584	2 314
ножи, ракель	5444	-	-	2 174
прочие		54	263	3 511
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



Руководитель _____
Савченко Евгений
Васильевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

01. Платител и движение Дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	410 283	-	509 933	-	(410 283)	-	-	-	-	-	509 933	-
	5530	за 2022 г.	570 314	-	410 283	-	(570 314)	-	-	-	-	-	410 283	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	304 220	-	393 034	-	(304 220)	-	-	-	-	-	393 034	-
	5531	за 2022 г.	533 349	-	304 220	-	(533 349)	-	-	-	-	-	304 220	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	23 370	-	11 273	-	(23 370)	-	-	-	-	-	11 273	-
	5532	за 2022 г.	3 090	-	23 370	-	(3 090)	-	-	-	-	-	23 370	-
Прочая	5513	за 2023 г.	4 179	-	5 145	-	(4 179)	-	-	-	-	-	5 145	-
	5533	за 2022 г.	9 490	-	4 179	-	(9 490)	-	-	-	-	-	4 179	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2023 г.	78 514	-	100 481	-	(78 514)	-	-	-	X	X	100 481	-
	5534	за 2022 г.	24 385	-	78 514	-	(24 385)	-	-	-	X	X	78 514	-
Итого	5500	за 2023 г.	410 283	-	509 933	-	(410 283)	-	-	X	-	-	509 933	-
	5520	за 2022 г.	570 314	-	410 283	-	(570 314)	-	-	X	-	-	410 283	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

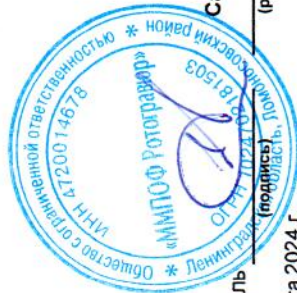
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость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

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление			погашение	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	700 000	1 769 877	-	(690 433)	-	-	-	-	1 779 444
	5571	за 2022 г.	1 493 260	95 000	96 256	(334 934)	(649 582)	-	-	-	700 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023 г.	-	1 769 877	-	(690 433)	-	-	-	-	1 079 444
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	700 000	-	-	-	-	-	-	-	700 000
	5573	за 2022 г.	1 493 260	95 000	96 256 000	(334 934)	(649 582)	-	-	-	700 000
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	247 131	388 849	1 648	(253 510)	-	-	-	-	384 118
	5580	за 2022 г.	379 261	247 131	-	(379 261)	-	-	-	-	247 131
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	244 017	336 206	-	(244 017)	-	-	-	-	336 206
	5581	за 2022 г.	375 891	244 017	-	(375 891)	-	-	-	-	244 017
авансы полученные	5562	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	1 849	45 127	-	(1 849)	-	-	-	-	45 127
	5583	за 2022 г.	2 864	1 916	-	(2 864)	-	-	-	-	1 916
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	1 648	-	-	-	-	-	1 648
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	6 379	-	(6 379)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	1 198	1 138	-	(1 198)	-	-	-	-	1 138
	5586	за 2022 г.	506	1 198	-	(506)	-	-	-	-	1 198
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	947 131	2 158 726	1 648	(943 943)	-	X	-	-	2 163 562
	5570	за 2022 г.	1 872 521	342 131	96 256	(714 195)	(649 582)	X	-	-	947 131

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	201 248	152 985	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	201 248	152 985	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель Савченко Евгений Васильевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	2 458 171	2 098 751
Расходы на оплату труда	5620	152 913	120 256
Отчисления на социальные нужды	5630	46 904	36 105
Амортизация	5640	129 933	91 358
Прочие затраты	5650	173 919	146 338
Итого по элементам	5660	2 961 840	2 492 808
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(17 392)	(44 332)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 944 448	2 448 476



Савченко Евгений
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 2024 г.

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного года
Оценочные обязательства - всего	5700	11 247	29 361	(24 268)	-	16 340
в том числе:						
Оценочные обязательства на отпуска	5701	9 565	13 523	(11 131)	-	11 957
Оценочные обязательства на аудит	5702	693	638	(1 027)	-	304
Оценочные обязательства на премии	5703	989	15 200	(12 110)	-	4 079

Наименование показателя	Код	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
Оценочные обязательства - всего	5700	14 967	18 206	(21 926)	-	11 247
в том числе:						
Оценочные обязательства на отпуска	5701	6 584	12 286	(9 305)	-	9 565
Оценочные обязательства на аудит	5702	1 949	676	(1 932)	-	693
Оценочные обязательства на премии	5703	989	5 244	(10 689)	-	989

Руководитель

27 марта 2024 г.

Савченко Евгений
Васильевич

(подпись) (расшифровка подписи)

