

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ
ООО «СибПласт»
ЗА 2023 ГОД

Данные пояснения являются частью
бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «СибПласт»
за 2023 год,
составленной в соответствии
с российскими правилами бухгалтерского учета

Содержание

1. Общие сведения.....	4
2. Учетная политика.....	5
2.1 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	6
2.2 Финансовые вложения.....	6
2.3 Запасы.....	6
2.4 Дебиторская и кредиторская задолженность.....	7
2.5 Заемные средства.....	7
2.6 Доходы.....	7
2.7 Расходы.....	8
2.8 Расчеты по налогу на прибыль.....	8
2.9 Оценочные обязательства.....	9
2.10 Активы и обязательства в иностранных валютах.....	9
2.11 Инвентаризация имущества и обязательств.....	9
3. Корректировка показателей отчетности.....	10
3.1 Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности.....	10
3.2 Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом.....	12
3.3 Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году.....	12
4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса.....	12
4.1 Нематериальные активы (ст. 1110 Баланса).....	12
4.2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (ст. 1150, 1160 Баланса).....	12
4.3 Финансовые вложения (ст. 1170, 1240 Баланса).....	14
4.4 Прочие внеоборотные активы (ст. 1190 Баланса).....	15
4.5 Запасы (ст. 1210 Баланса).....	15
4.6 НДС по приобретенным ценностям (ст. 1220 Баланса).....	16
4.7 Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса).....	16
4.8 Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса).....	17
4.9 Прочие оборотные активы (ст. 1260 Баланса).....	17
4.10 Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса).....	17
4.11 Заемные средства (ст. 1410, 1510 Баланса).....	18
4.12 Прочие долгосрочные обязательства (ст. 1450 Баланса).....	19
4.13 Прочие краткосрочные обязательства (ст. 1550 Баланса).....	20
4.13 Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса).....	20
4.14 Оценочные обязательства (ст. 1430, 1540 Баланса).....	21
5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.....	21
5.1 Доходы от обычных видов деятельности.....	21
5.2 Расходы по обычным видам деятельности.....	22
5.3 Прочие доходы и расходы.....	22
5.4 Налог на прибыль.....	23
6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.....	23
7. Связанные стороны.....	24
7.1 Перечень связанных сторон.....	24
7.2 Операции со связанными сторонами.....	25
7.3 Состояние расчетов со связанными сторонами.....	25
7.4 Резервы по сомнительным долгам связанных сторон.....	26
7.5 Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами.....	26
7.6 Обеспечения, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон.....	26
7.7 Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	26

8. Обеспечения обязательств и платежей	27
9. Условные факты хозяйственной деятельности	27
9.1. Лицензии	27
9.2 Условия ведения хозяйственной деятельности Общества	27
9.3 Налогообложение	28
9.4 Судебные разбирательства	28
9.5 Обеспечения	28
9.6 Страхование	28
9.7 Охрана окружающей среды.....	29
10. Информация по сегментам	29
11. Прекращаемая деятельность	29
12. Государственная помощь	29
13. Управление рисками	29
Рыночные риски.	29
Кредитные риски.....	30
Риск ликвидности.....	30
Правовые риски.....	31
Страновые и региональные риски	31
Репутационный риск.....	32
14. Условия продолжения деятельности в будущем.....	32
15. События после отчетной даты	32
Крупные сделки.....	32
Привлечение заемных средств.....	33
Увольнение персонала.....	33

1. Общие сведения

1. Название и реквизиты Общества

Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью «СибПласт»
Сокращенное название:	ООО «СибПласт»
ИНН:	5403176260
ОГРН:	1055403036259
Государственная регистрация:	Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 27.04.2005 (основной регистрационный номер (ОГРН) 1055403036259), выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №13 по г. Новосибирску
Юридический адрес:	630068, Российская Федерация, Новосибирская область, г.Новосибирск, ул.Приграничная, д.8
Почтовый адрес:	630068, Российская Федерация, Новосибирская область, г.Новосибирск, ул.Приграничная, д.8
Телефон / факс:	8 (383) 325-17-71
Адрес в сети Интернет:	https://metakam.ru/

2. Численность персонала Общества

По состоянию на 31 декабря 2023 года	216 человек
По состоянию на 31 декабря 2022 года	222 человек
По состоянию на 31 декабря 2021 года	242 человек

3. Основные виды деятельности Общества

- 22.29 : Производство прочих пластмассовых изделий
- 22.29.2 : Производство прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки, кроме устройств пломбировочных из пластика.

4. Сведения о реестродержателе

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «СибПласт»
Юридический адрес:	6300368, Российская Федерация, Новосибирская область, г.Новосибирск, ул.Приграничная, д.8
Почтовый адрес:	6300368, Российская Федерация, Новосибирская область, г.Новосибирск, ул.Приграничная, д.8
Лицензия:	54 № 001379289 от 27.04.2005 года
Телефон / факс:	8 (383) 325-17-71
Адрес в сети Интернет:	https://metakam.ru/

5. Сведения об аудиторе

Наименование:	ООО «Аудиторская фирма «Эдвейз»
Юридический адрес:	630099, г.Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль ,15, оф.118
Почтовый адрес:	630099, г.Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль ,15, оф.118
Телефон / факс:	+7 383 22-795-33
Адрес в сети Интернет:	audit@LudiDela.ru
Членство в СРО аудиторов:	СРО ААС «Содружество»
Регистрационный номер в СРО:	11006007467

6. Исполнительные и контрольные органы Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников, решения по вопросам, относящимся к компетенции которого, принимаются участником единолично и оформляются письменно;
- Директор осуществляет текущее руководство деятельностью.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом в редакции, утвержденной решением единственного учредителя № 39 от 21.11.2018, прошедшей государственную регистрацию 11.12.2018.

Единственным участником Общества и директором является Евсюков Виталий Викторович.

7. Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства

Перечень обособленных структурных подразделений Общества по состоянию на конец отчетного периода представлен ниже (Таблица 1.1.1):

Таблица 1.1.1.

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение	Статус обособленного подразделения
1	Обособленное подразделение	142 440, Московская область, г.о. Богородский, р.п. Обухово, тер. Атлант-Парк, д.25	ОП / не выделен на отдельный баланс
2	Обособленное подразделение	620 087, Свердловская область, город Екатеринбург, ул. Благодатская, стр. 76	ОП / не выделен на отдельный баланс
3	Филиал ООО «СибПласт» в городе Караганда	100 000, Казахстан, Карагандинская область, город Караганда, район имени Казыбек Би, улица Молокова, строение 119/1	Филиал/не выделен на отдельный баланс

8. Дочерние и зависимые общества

Перечень компаний, которые признаются Обществом дочерними и зависимыми обществами, приведен ниже (Таблица 1.1.2):

Таблица 1.1.2.

№ п/п	Наименование общества	Местонахождение	Доля участия, %
1	PLASTICLINE LLC	02 099, Украина, г.Киев, ул. Бориспольская, д.9	90

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих в российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом директора № 77 от 30.12.2021, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

2.1 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020 утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н

Начисление амортизации объекта ОС начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС. Стоимость основных средств организации погашается путем начисления амортизации в течение срока их использования.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

По земельным участкам и объектам природопользования амортизация не начисляется..

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", устанавливаются отдельными приказами руководителя организации, но не реже, чем раз в год, в срок до 31 декабря.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

2.2 Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные Обществом займы, депозитные вклады, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие активы.

Финансовые вложения Общества подразделяются в зависимости от срока, в течение которого предполагается использовать объект, на долгосрочные и краткосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается перед составлением годовой бухгалтерской отчетности

2.3 Запасы

К материально-производственным запасам (далее – МПЗ) Общества отнесены: сырье и материалы, используемые при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

Учет готовой продукции ведется по местам хранения и отдельным видам готовой продукции.

Незавершенное производство (НЗП) включает продукцию, не прошедшую всех стадий технологического процесса на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их стоимость списывается по средней скользящей. При проведении закрытия месяца себестоимость корректируется до средней взвешенной.

В случае выявления фактов снижения стоимости запасов Общество формирует резерв под снижение стоимости МПЗ. Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, или текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение их стоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Сумма резерва восстанавливается при повышении рыночной стоимости материальных ценностей, под которые образован резерв, а также по мере их списания.

2.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора. Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме поступивших материальных ценностей, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договоре.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС.

Полученные и выданные авансы отражаются в Бухгалтерском балансе без учета НДС.

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются в составе внеоборотных активов.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам. А также за вычетом налога на добавленную стоимость, исчисленного с сумм предварительной оплаты поставщикам (кредитовое сальдо- субсчет 76 «НДС с авансов поставщикам»)

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам).

Общество производит оценку дебиторской задолженности на 31 декабря каждого отчетного года на предмет просрочки и возвратности.

Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными.

2.5 Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Задолженность по причитающимся к оплате процентам по займам и кредитам полученным отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

2.6 Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

- реализации готовой продукции

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается методом начисления по мере реализации продукции (оказания услуг) и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием кредиторской

задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницеми, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

2.7 Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения (цехам, участкам), элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам и договорам.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). Базой распределения косвенных расходов между объектами учета является сумма прямых затрат / выручка за отчетный период по видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются полностью на себестоимость продаж в периоде их возникновения.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницеми, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.8 Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы приводят к образованию постоянных налоговых доходов и расходов и отложенных налоговых обязательств и активов.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств признаются суммы, способные уменьшить (увеличить) сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые (налогооблагаемые) временные разницы.

Отложенные налоговые активы признаются в отношении перенесенных на будущие периоды неиспользованных налоговых убытков в той мере, в которой существует вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки.

В Бухгалтерском балансе Общества отражаются сальдированная (свернутая) сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по налогу на прибыль, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ и определенный на основе данных налоговой декларации отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) отчетного периода на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ по налогам и сборам и действующую на отчетную дату.

Налоговый эффект от временных разниц отражается с использованием ставки налога на прибыль, действующей в отчетном году, – 20 %.

2.9 Оценочные обязательства

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения

Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

При оценке величины оценочных обязательств по оплате отпуска работникам Обществом используются информация о среднедневном заработке за (период) и количестве неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику / по подразделению / по всем сотрудникам Общества..

Величина оценочного обязательства подлежит регулярному пересмотру. При наступлении новых событий, связанных с оценочным обязательством, а также в конце отчетного года, Общество проверяет обоснованность признания и величину оценочного обязательства. Любые корректировки в отношении оценочного обязательства подлежат отражению перспективно как изменение оценочного значения.

Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных, выплаченной компенсации за неиспользованный отпуск работникам. В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты Общества по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества в общем порядке.

2.10 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ и действующий в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникающие по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков и отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, на отчетные даты составил (Таблица 2.10.1):

Таблица 2.10.1

Валюта	Курс, руб. на единицу валюты		
	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
Доллар США	89,6683	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695
CNY	12,5762	9,8949	

2.11 Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

3. Корректировка показателей отчетности

3.1 Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный и предшествующие ему периоды при их сравнении произведены корректировки вступительных статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Изменения по вступительным статьям Бухгалтерского баланса за предшествующие годы с объяснением причин корректировки приведены в нижеследующей таблице (Таблица 3.1.1).

В целом, основными причинами корректировки сравнительных данных предшествующего отчетного периода являются:

Таблица 3.1.1.

Изменения по статьям Бухгалтерского баланса за предшествующие годы, тыс. руб.

Код статьи	Наименование статьи	Данные на 31.12.22			Причина корректировки
		Сумма по отчетности за предыдущий год	Корректировка	Сумма по отчетности за отчетный год	
1450	Прочие необоротные активы	68 863	-20 403	48 460	Переквалификация арендных обязательств из долгосрочных в краткосрочные в соответствии со сроком погашения
1550	Дебиторская задолженность	0	20 402	20 402	Переквалификация арендных обязательств из долгосрочных в краткосрочные в соответствии со сроком погашения

3.2 Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом

По сравнению с предыдущим отчетным годом учетная политика Общества существенных изменений не претерпела.

3.3 Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Исправление существенных ошибок предшествующих периодов, в отчетном периоде не производили.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1 Нематериальные активы (ст. 1110 Баланса)

За отчетный период переоценка нематериальных активов (НМА) Обществом не производилась.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в отчетном периоде отсутствовали.

На конец отчетного периода была проведена оценка НМА на наличие признаков обесценения.

В отчетном периоде информация по строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса включает следующие данные (Таблица 4.1.1):

Таблица 4.1.1.

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Остаточная стоимость объектов НМА	-	2	6
Незавершенные вложения в НМА	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение (создание) НМА	-	-	-
Итого	-	2	6

Список нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, которые не списаны с бухгалтерского учета и используются для получения экономической выгоды в отчетном периоде, приведен ниже (таблица 4.1.2):

Таблица 4.1.2.

Наименование НМА	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2023 (отчетный)	На 31.12.2022 (предыдущий)	На 31.12.2021 (предшествующий предыдущему)
Товарный знак «МЕТАКАМ» МКТУ Россия 403441 (до 11.02.2028)	0	0	0
Товарный знак «Одень свою ванну» до 17.11.2025	0	0	0
Итого НМА	0	0	0

4.2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (ст. 1150, 1160 Баланса)

В отчетном периоде информация по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса включает следующие данные (Таблица 4.2.1):

Таблица 4.2.1

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Остаточная стоимость объектов основных средств	400 608	307 390	338 159
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	33 632	5 835	5 679
Авансы, выданные на приобретение (создание, сооружение) основных средств	63 755	-	-
Итого	497 995	313 225	343 838

Увеличение стоимости на 31.12.2023 произошло за счет признания ППА, модернизации сооружения, приобретения оборудования.

По состоянию на 31.12.2023 общество арендует следующие объекты недвижимости по договорам операционной аренды (Таблица 4.2.2):

Таблица 4.2.2

Предмет аренды	Срок аренды	Ставка по возможном у кредиту на сопоставимую сумму и срок*	Первоначальная стоимость предмета аренды	Сумма амортизации на 31.12.2023	Арендные обязательства на 31.12.2023
Не отапливаемые помещения №№1,2,3,4,5 общей площадью 988,2 кв.м., первый этаж в нежилом здании, литер М, расположенный по адресу: г.Екатеринбург, ул.Благодатская, стр.76	Не определен	13,06	6956707,26		6956707,26
Земельный участок с кадастровым номером 54:35:084700:51	До 14.02.2036	13,06	9431093,21	711780,60	9144403,08
Помещение общей площадью 3 906,53 кв.м, расположенное в Здании 1, здание склада. Московская область, Ногинский район, п.Обухово, ш.Кудиновское, д.4, складское помещение 1 этаж, площадью 3 609,4 кв.м; офис площадью 297,13 кв.м. Помещение общей площадью 737,10 кв.м. в здании 2 пристроенный склад, площадью 909,9 кв.м. РФ Московская область, Богородский гор. Округ, р.п. Обухово, территория «Атлант Парк» д.7: складское помещение 1 этаж, площадью 737,10 кв.м	До 30.06.2028	12,22	106415365,86	10641536,60	98318019,4

*-Для расчета использована процентная ставка привлечения заемных средств - данные статического бюллетеня банковской статистики

По состоянию на 31.12.2023 общество арендует на правах финансовой аренды(лизинга) следующее оборудование (Таблица 4.2.3):

Таблица 4.2.3

Предмет аренды	Срок аренды	Ставка по возможном у кредиту на сопоставимую сумму и срок*	Первоначальная стоимость предмета аренды	Сумма амортизации на 31.12.2023	Арендные обязательства на 31.12.2023
Гравировально -фрезерный станок BIGZEE CUTTER 2030HS	До 20.04.2024	9,32	3849552,50	638047,50	44761,67
Автопогрузчик Komatsu	До 31.01.2024	9,32	1730033,00	1660831,68	32502,13
Машина инжекционная-литьевая	До 20.03.2025	16,75	4081607,00	602204,31	1318343,9
Погрузчик ричтрак	До 20.11.2025	27,76	2870000,00		2183393,31

*-Для расчета использована процентная ставка привлечения заемных средств - данные статического бюллетеня банковской статистики

В составе основных средств по состоянию на 31.12.2023 на балансе числится 5 земельных участка общей площадью 44 875 кв.м.- по балансовой стоимости стоимость которых не погашается.(Таблица 4.2.4):

Таблица 4.2.4

Кадастровый номер земельного участка	Площадь, кв.м.	Кадастровая стоимость, тыс. руб.	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Категория земель	Фактическое использование (используется в произв. деят-ти/ передано в аренду/ не используется)
54:35:084700:9	7254	8972	5756	Земли населенных пунктов	используется в производственной деятельности
54:35:084700:40	11569	12735	7575	Земли населенных пунктов	используется в производственной деятельности
54:35:084700:48	11337	12480	2056	Земли населенных пунктов	используется в производственной деятельности
54:35:084700:39	14715	19042	576	Земли населенных пунктов	используется в производственной деятельности
50:16:0402027:370	37428	46178	58 013	Земли населенных пунктов	не используется на данный момент
Итого	82303	99407	х	х	х

4.3 Финансовые вложения (ст. 1170, 1240 Баланса)

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, в отчетном периоде отсутствовали.

Информация об участии Общества в уставных капиталах других организаций с указанием доли владения по состоянию на конец отчетного периода представлена ниже (Таблица 4.3.1):

Таблица 4.3.1

Наименование общества	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Доля в уставном капитале, %	Стоимость, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Стоимость, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Стоимость, тыс. руб.
1.1 Дочерние общества:	×	-	×	-	×	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
PLASTICLINE LLC (УКРАИНА)	90	1 398	90	1 398	90	1 398
1.2 Резерв под обесценение финансовых вложений:	×	-	×	-	×	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
PLASTICLINE LLC (УКРАИНА)	-	(1 398)	-	(1 398)	-	-
2. Зависимые общества	×	-	×	-	×	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
3. Прочие общества	×	-	×	-	×	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Итого	×	-	×	-	×	1 398

Доходы в виде дивидендов от долгосрочных финансовых вложений не получали.

В связи с геополитической ситуацией создан резерв под обесценение финансового вложения PLASTICLINE LLC в размере 1 398 тыс.руб.

4.4 Прочие внеоборотные активы (ст. 1190 Баланса)

Состав прочих внеоборотных активов приведен ниже (Таблица 4.4.1):

Таблица 4.4.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расходы будущих периодов	853	10	31
Итого	853	10	31

4.5 Запасы (ст. 1210 Баланса)

Обществом проведен анализ стоимости запасов по состоянию на 31.12.2023 признаки обесценения не выявлены и в создании резерва нет необходимости.

Информация о запасах (сырье, основные материалы), находящиеся без движения в течении 2023 года приведена в нижеследующей таблице (Таблица 4.5.1):

Таблица 4.5.1

Наименование МПЗ	Запасы находящиеся без движения в течении года		Разница между чистой стоимостью и фактической стоимостью	Сумма необходимого резерва, руб.**
	Фактическая себестоимость, руб.	Чистая стоимость продажи, руб.*		
1	2	3	4	5= 3 – 2
Запасы	4 798 258,61	4 798 258,61	0	0
Материалы	4 126 804,53	4 126 804,53	0	0
Товары	456 132,30	456 132,30	0	0
Полуфабрикаты	26 633,64	26 633,64	0	0
Готовая продукция	188 688,14	188 688,14	0	0

4.6 НДС по приобретенным ценностям (ст. 1220 Баланса)

Структура сумм налога на добавленную стоимость, которые в соответствии с действующим законодательством РФ о налогах и сборах подлежат налоговому вычету, однако на отчетную дату к возмещению из бюджета еще не приняты, приведена ниже (Таблица 4.6.1):

Таблица 4.6.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.2021
НДС по приобретенным основным средствам	-	-	-
НДС по приобретенным НМА	-	-	-
НДС по приобретенным МПЗ	-	-	-
НДС по приобретенным работам, услугам	-	-	-
НДС, уплачиваемый таможенными органами по ввозимым товарам	-	-	-
НДС по экспортным операциям	7	7	7
НДС по приобретенным ценностям, связанным со строительством	-	-	-
Итого НДС по приобретенным ценностям	7	7	7

4.7 Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности по основным статьям приведена ниже (Таблица 4.7.1):

Таблица 4.7.1

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1. Долгосрочная задолженность			-
2. Краткосрочная задолженность	229 662	221 771	204 771
в том числе:			
Авансы выданные всего,	52 330	51 110	18 275
по приобретенным мпз	49 200	40 154	8 050
Расчеты с покупателями и заказчиками	166 340	156 618	160 456
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты с персоналом по подотчетным суммам и по прочим операциям	-	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	1 985	42	13 043
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	9 007	14 001	12 997
Расчеты с участниками долевого строительства	-	-	-
Прочая задолженность	-	-	-
Итого	229 662	221 771	204 771

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражается в сумме за минусом налога на добавленную стоимость, подлежащего вычету в соответствии с налоговым законодательством.

Основная доля краткосрочной дебиторской задолженности приходится на (наименование статей):

- расчеты с покупателями и заказчиками
- авансы выданные

Это связано с предоставляемой Обществом покупателям рассрочкой по оплате от 60 до 180 дней.

4.8 Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса)

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица 4.8.1):

Таблица 4.8.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1. Касса	2	10	19
2. Расчетные счета	12 864	2 582	-
3. Валютные счета	986	-	-
4. Специальные счета в банках	52 211	-	-
5. Инкассация	-	-	-
6. Прочие переводы в пути	-	-	-
7. Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого	66 063	2 592	19
Взаимовязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	2 592	19	5703
Остаток на конец года (стр. 4500)	66 063	2 592	19
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	105	(182)	898

Состав денежных эквивалентов, учтенных на конец отчетного года отсутствует.

Информация о движении денежных средств Общества приведена в форме «Отчет о движении денежных средств» и детально раскрыта в пункте 6 Пояснений.

4.9 Прочие оборотные активы (ст. 1260 Баланса)

В составе прочих оборотных активов Обществом учитываются (Таблица 4.9.1):

Таблица 4.9.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расходы будущих периодов	181	557	1 992
Итого	181	557	1 992

Уменьшение показателя в отчетном году обусловлено за счет списаний расходов по страховым полисам, программных обеспечений.

4.10 Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала».

Уставный капитал составляет 30 тыс. рублей

Резервный и добавочный капитал имеет нулевые значение.

Чистая прибыль Общества приведена в Отчете о финансовых результатах. В отчетном году она составила 56 186 тыс. руб., в предыдущем году – 75 351 тыс. руб.

4.11 Заемные средства (ст. 1410, 1510 Баланса)

Кредиты и займы, предоставленные Обществу, приведены ниже (Таблица 4.11.1):

Таблица 4.11.1

Кредиторы (займодавцы)	Валюта	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.		
			На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1. ДОЛГОСРОЧНЫЕ:			75 481	130 341	272 008
Кредиты банков			75 481	130 341	272 008
в том числе:					-
440B00Q7TMF от 24.11.2023	Руб.	23.11.2028	52 211	-	-
7M-1-6MGR4O79 от 30.09.2022	Руб.	29.03.2024	-	50 000	-
7M-1-78A71AHИ от 23.12.2022	Руб.	22.06.2024	-	45 531	-
Договор № 8047.01-20/111 от 24.07.2020	Руб.	23.07.2025	12 333	20 122	27 911
Договор № 8047.01-20/141 от 27.08.2020	Руб.	26.08.2022	-	-	159 323
Договор № 8047.01-20/162 от 25.09.2020	Руб.	24.09.2023	-	-	27 417
8047.01-21/164_MF от 22.11.2021	Руб.	20.11.2026	10 937	14 688	7 400
№8047.01-21/058 от 30.04.2021	Руб.	28.04.2023	-	-	49 957
Займы организаций				-	-
в том числе:				-	-
Облигации выпущенные				-	-
в том числе:				-	-
Векселя выданные				-	-
Прочие заемные средства				-	-
в том числе:				-	-
2. КРАТКОСРОЧНЫЕ:			260 444	155 094	13 073
Кредиты банков			260 444	155 094	13 073
в том числе:					
7M-1-6MGR4O79 от 30.09.2022	Руб.	29.03.2024	50 151	-	-
7M-1-58YZ5HM4 от 18.02.2022	Руб.	15.02.2023	-	93 190	-
7M-1-78A71AHИ от 23.12.2022	Руб.	22.06.2024	160 217	-	-
7M-1-7KLB1S29 от 20.02.2023	Руб.	21.08.2024	50 076	-	-
№8047.01-21/058 от 30.04.2021	Руб.	28.04.2023	-	49 999	-
Договор № 8047.01-20/162 от 25.09.2020	Руб.	24.09.2023	-	11 905	-
№8047.03-17/077 от 01.06.2017	Руб.	30.05.2022	-	-	6 859
7M-1-44WOC970 овердрафта от 22.07.2021	Руб.	28.07.2022	-	-	6 214
Займы организаций			-	-	-
в том числе:			-	-	-
Облигации выпущенные			-	-	-
в том числе:			-	-	-
Векселя выданные			-	-	-
Прочие заемные средства			-	-	-

Кредиторы (займодавцы)	Валюта	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.		
			На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
в том числе:		-	-	-	-
Итого			335 925	285 435	285 081

График погашения долгосрочных кредитов и займов по состоянию на конец отчетного года приведен ниже (Таблица 4.11.2):

Таблица 4.11.2

Период	Сумма к погашению, тыс. руб.
в 2024 году	260 444
в 2025 году	12 333
в 2026 году	10 937
в 2027 году	
Итого	283 714

Затраты Общества, связанные с получением и использованием займов и кредитов, в отчетном году отнесены в состав прочих расходов периода в размере 31 871 тыс. руб., в предыдущем году – в состав прочих расходов периода в размере 18 285 тыс. руб.

Средства полученных кредитов и займов в отчетном периоде не были временно использованы в качестве финансовых вложений.

Суммы кредитов и займов, не полученные (недополученные) по сравнению с условиями заключенных Обществом договоров займа или кредитных договоров отсутствуют.

4.12 Прочие долгосрочные обязательства (ст. 1450 Баланса)

Состав прочих долгосрочных обязательств приведен ниже (Таблица 4.12.1):

Таблица 4.12.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Авансы полученные	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты с персоналом по подотчетным суммам и по прочим операциям	-	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	94 146	48 460	82 635
Расчеты с участниками долевого строительства	-	-	-
Расчеты с акционерами по выплате дивидендов	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-
Итого	94 146	48 460	82 635

В связи с началом применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором определило обязательство по аренде.

4.13 Прочие краткосрочные обязательства (ст. 1550 Баланса)

Состав прочих долгосрочных обязательств приведен ниже (Таблица 4.13.1):

Таблица 4.13.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Авансы полученные	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты с персоналом по подотчетным суммам и по прочим операциям	-	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	23 852	20 402	-
Расчеты с участниками долевого строительства	-	-	-
Расчеты с акционерами по выплате дивидендов	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-
Итого	23 852	20 402	-

В связи с началом применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором определило обязательство по аренде.

4.13 Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности в бухгалтерской отчетности учитываются следующие виды задолженности (Таблица 4.13.1):

Таблица 4.13.1

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Авансы полученные	19 789	15 290	8 290
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	201 397	32 317	84 931
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты с персоналом по подотчетным суммам и по прочим операциям	-	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	14 704	12 763	10 366
Расчеты по социальному страхованию	6 987	3 759	3 509
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	-	183	1 776
Расчеты с участниками долевого строительства	-	-	-
Расчеты с акционерами по выплате дивидендов	-	-	-
Прочая задолженность	-	-	-
Итого	242 877	64 312	108 872

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражается в сумме за минусом налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате в соответствии с налоговым законодательством.

По сравнению с предыдущим годом краткосрочная задолженность уменьшилась на 44 560 тыс. руб.

Основная доля кредиторской задолженности приходится на статьи :

- расчеты с поставщиками и подрядчиками
- авансы полученные

Расшифровка задолженности по налогам и сборам приведена ниже (Таблица 4.13.2):

Таблица 4.13.2

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты по НДС	11 719	10 403	6 812
Расчеты по налогу на прибыль	1 645	767	-
Расчеты по НДФЛ	-	-	2 543
Расчеты по социальным взносам	6 874	3 759	3 509
Расчеты по налогу на имущество	779	792	307
Расчеты по транспортному налогу	2	-	-
Расчеты по земельному налогу	-	-	-
Расчеты по водному налогу	-	-	-
Прочие налоги и сборы	560	801	704
Итого	21 579	16 522	13 875

4.14 Оценочные обязательства (ст. 1430, 1540 Баланса)

По правилам ПБУ 8/2010 сформировано оценочное обязательство по оплате отпускных работникам. Сумма обязательства представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения обязательства и определена исходя из расчетного количества дней заработанных отпусков и средней заработной платы по категориям персонала представляет собой (Таблица 4.14.1):

Таблица 4.14.1

Наименование обязательств	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Резерв предстоящих расходов	11 841	9 843	8 887
Итого	11 841	9 843	8 887

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

5.1 Доходы от обычных видов деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности приведена ниже (Таблица 5.1.1):

Таблица 5.1.1.

Вид дохода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Выручка от продажи товаров, продукции	1 673 588	1 543 654
Итого	1 673 588	1 543 654

Выручка от продажи продукции и оказания услуг, полученная на условиях договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не осуществлялась.

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности приведена ниже (Таблица 5.2.1):

Таблица 5.2.1

Вид расхода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Себестоимость продаж	1 117 460	1 054 305
2. Коммерческие расходы	316 177	266 958
3. Управленческие расходы	113 919	84 270
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 547 556	1 405 533

5.3 Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов приведен ниже (Таблица 5.3.1):

Таблица 5.3.1

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Проценты к получению	-	-
Доходы от сдачи оборудования	5	5
Курсовые разницы	951	5 825
Полученная субсидия	-	6 532
Доходы от продажи отходов	4 126	4 314
Поступления по уступке права требования (факторинг)	471 151	465 427
Выручка от реализации материалов	1 857	2 591
Прочие доходы	10 982	5 603
Итого прочие доходы	489 072	490 297

Прочие расходы представлены следующими статьями (Таблица 5.3.2):

Таблица 5.3.2

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Проценты к уплате	42 338	24 266
Курсовая разница	897	6 480
Услуги банка	433	327
Штрафы, пени, неустойки	1 337	543
Расходы по уступке права требования (факторинг)	471 151	477 480
Расходы по кредиту	598	727
Прочие расходы	25 579	21 313
Итого прочие расходы	542 333	531 136

5.4 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом (Таблица 5.4.1):

Таблица 5.4.1

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	72 771	97 282
2. Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	14 554	19 456
4. Постоянный налоговый расход (доход)	2 031	2 475
5. Доход (расход) по налогу на прибыль	(16 585)	(21 931)
6. Отложенный налог на прибыль	2 128	3 024
в том числе:	-	-
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	-
с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
7. Прочее	-	-
8. Текущий налог на прибыль	(18 713)	(24 955)

Вычитаемые временные разницы в основном связаны с применением ФСБУ6/2020. Налогооблагаемые временные разницы в основном связаны с применением амортизационной премии, лизинговых платежей.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в отчетном году составила 18 713 тыс. руб., в предыдущем году – 24 955 тыс. руб.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Сальдо денежных потоков Общества за отчетный год составило 63 366 тыс. руб.,

В отчетном году сделок с использованием аккредитивов Обществом не производилось.

В Отчете о движении денежных средств в отчетном году все потоки показаны развернута.

Денежные потоки, направленные на расчеты по налогам и сборам, за отчетный год составили (Таблица 6.1.1)

Таблица 6.1.1

Наименование налога (сбора)	Денежные потоки от операций за отчетный год, тыс. руб.			
	Итого	в том числе:		
		от текущих операций	от инвестиционных операций	от финансовых операций
Налог на прибыль	17 843	17 843	-	-
Налог на добавленную стоимость	49 823	49 823	-	-
Налог на имущество	3 264	3 264	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	60 068	60 068	-	-
Транспортный налог	6	6	-	-
Земельный налог	599	599	-	-

Наименование налога (сбора)	Денежные потоки от операций за отчетный год, тыс. руб.			
	Итого	в том числе:		
		от текущих операций	от инвестиционных операций	от финансовых операций
Прочие налоги	958	958	-	-
Налоговые санкции	-	-	-	-
Итого	132 561	132 561	-	-

Свернутое сальдо всех денежных потоков по налогу на добавленную стоимость отражено:

- за отчетный год – по строке 4129 в размере 4 366 тыс. руб.;
- за предыдущий год – по строке 4119 в размере 194 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и платежей отражены следующие денежные потоки (Таблица 6.1.2):

Таблица 6.1.2

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Прочие поступления от текущих операций	65 257	7 944
в том числе		
Возврат обеспечительного платежа	668	6 532
Возмещение ФСС	-	160
Возврат от подотчетных лиц	55	-
Возврат денежных средств от поставщика	945	-
Возврат ошибочно перечисленных средств	-	1 252
НДС	63 589	-
Прочие платежи по текущим операциям	1 768	6 403
в том числе		
Возврат излишне перечисленных средств	-	1 004
Услуги банка	1 031	327
Экологический сбор	737	445
НДС	-	4 627
Прочие поступления от инвестиционных операций	-	-
Прочие платежи по инвестиционным операциям	-	-
Прочие поступления от финансовых операций	-	-
Прочие платежи по финансовым операциям	-	-

Денежные потоки Общества со связанными сторонами раскрыты в пункте 7 Пояснений.

7. Связанные стороны

7.1 Перечень связанных сторон

Список связанных сторон на конец отчетного периода представлен в таблице ниже (Таблица 7.1.2). В отчетном периоде изменений в составе связанных сторон не было.

Таблица 7.1.2.

Наименование	Характер отношений	Доля в УК, %	Вид деятельности
PLASTICLINE	дочернее общество	90	торговля

Расчеты со связанной стороной производятся в денежной форме через банковские счета. Со связанной стороной Общество заключила договор, которые предусматривают расчеты за товары, работы, услуги на условиях, соответствующих рыночным.

7.2 Операции со связанными сторонами

Операции между Обществом и связанными сторонами по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств представлены в таблице ниже (без учета НДС) (Таблица 7.2.1).

Таблица 7.2.1

Вид операции	Вид связанных сторон	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
Реализация продукции, товаров, работ, услуг строку	ИТОГО	-	2 428
	основное общество	-	-
	преобладающие (участвующие) общества	-	-
	дочерние общества из них	-	2 428
	PLASTICLINE	-	2 428
	зависимые общества	-	-
	участники совместной деятельности	-	-
	другие связанные стороны	-	-
Выплата дивидендов	ИТОГО	-	-
	основное общество	-	-
	преобладающие (участвующие) общества	-	-
	дочерние общества	-	-
	зависимые общества	-	-
	участники совместной деятельности	-	-
	другие связанные стороны (учредитель)	-	-

7.3 Состояние расчетов со связанными сторонами

Остатки задолженности Общества со связанными сторонами представлены в таблице ниже (Таблица 7.3.1):

Таблица 7.3.1

Показатель	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1. Дебиторская задолженность в том числе:	9 639	9 639	9 886
1.1. Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги:	9 639	9 639	9 886
в том числе по связанным сторонам:	-	-	-
основное общество	-	-	-
преобладающие (участвующие) общества	-	-	-
дочерние общества из них	9 639	9 639	9 886
PLASTICLINE	9 639	9 639	9 886

Показатель	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
зависимые общества	-	-	-
участники совместной деятельности	-	-	-
другие связанные стороны	-	-	-

7.4 Резервы по сомнительным долгам связанных сторон

В связи с геополитической ситуацией создан резерв по сомнительным долгам PLASTICLINE LLC в размере 9 639 тыс.руб.

7.5 Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

Информация о денежных потоках между Обществом и его дочерними и зависимыми обществами, а также с основным обществом представлена ниже (Таблица 7.5.1):

Таблица 7.5.1

Наименование показателя	Код показателя	Денежные потоки, тыс. руб.					
		С основным обществом		С дочерними обществами		С зависимыми обществами	
		Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год
Денежные потоки от текущих операций							
Поступления – всего	4110	-	-	-	2 676	-	-
в том числе:							
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-	-	2 676	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-	-	-	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-	-	-	-	-
прочие поступления	4119	-	-	-	-	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-	-	-	2 676	-	-

7.6 Обеспечения, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон

Обществом по обязательствам связанных сторон не выдавались обеспечения.

7.7 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются директор, его заместители, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

В отчетном году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 63 730 тыс. руб., в предшествующем году – 41 112 тыс. руб., в том числе (Таблица 7.7.1):

Таблица 7.7.1

Перечень вознаграждений	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
1. Краткосрочные вознаграждения:		
в том числе:	-	-
Оплата труда	54 902	35 481
Отчисления во внебюджетные фонды	8 828	5 631
Премии по итогам работы за год	-	-
Прочие краткосрочные выплаты	-	-
2. Долгосрочные вознаграждения:		
в том числе:	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Расходы по пенсионному плану с установленными взносами	-	-
Расходы по пенсионному плану с установленными выплатами	-	-
Вознаграждения в виде акций, паев, долей участия, опционов эмитента и т.п.	-	-
Прочие долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	41 112	41 112

8. Обеспечения обязательств и платежей

Обществом обеспечения обязательств и платежей не были получены.

Выданные Обществом обеспечения обязательств и платежей приведены в нижеследующей таблице (Таблица 8.1)

Таблица 8.1

Вид обеспечения	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Ипотека	94 172	-	-
Поручительство	-	233 877	206 258
Залог	46 579	32 235	32 235
Итого	140 751	266 112	238 493

9. Условные факты хозяйственной деятельности

9.1. Лицензии

Деятельность предприятия не подлежит лицензированию.

9.2 Условия ведения хозяйственной деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики, а также развития правовой и политической систем.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. Но российская экономика в отчетном году остается подвержена негативному влиянию таких факторов, произошедших в последние несколько лет, как значительное снижение цен на

энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала и экономического роста, что в будущем может повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

9.3 Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируется им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг изменений налогового законодательства РФ и анализ судебной практики в области налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность.

В то же время, существует вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

9.4 Судебные разбирательства

Судебные разбирательства или разбирательства по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большей вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

На конец отчетного периода судебные дела с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика, отсутствуют.

9.5 Обеспечения

Информация о выданных Обществом в адрес кредиторов третьих лиц обеспечениях, сроки исполнения по которым не наступили, представлена в пункте 8 Пояснений.

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных негативных обстоятельств в связи с этими поручительствами и обеспечениями.

9.6 Страхование

Обществом застрахованы в значительном, но не полном объеме основные производственные средства, не предусмотрена компенсация за убытки в случае прерывания деятельности или в случае ответственности перед третьей стороной за имущественный или экологический ущерб,

нанесенный в результате аварий или других инцидентов, связанных с имуществом Общества или осуществляемой ею деятельностью.

До тех пор, пока Общество не получит надлежащего страхового покрытия, существует риск того, что утрата или уничтожение части имущества может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

9.7 Охрана окружающей среды

Деятельность Общества в отчетном году осуществлялась в строгом соответствии с требованиями законодательства об охране окружающей среды. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих органов в адрес Общества не предъявлялось.

При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, по оценкам руководства Общества, не являются существенными.

10. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов и оценке результатов деятельности Общества, осуществляют анализ деятельности в целом, как единого сегмента.

11. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

12. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном году Обществом не получена.

13. Управление рисками

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения поставленных целей.

Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности), правовые риски, страновые и региональные риски, репутационный риск, военно-политические риски.

Рыночные риски.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Реализация *инфляционного риска (риска изменения цен)* связана с тем, что резкий рост инфляции в России может привести к увеличению затрат Общества (на приобретение материальных ресурсов, работ, услуг, на выплату заработной платы, на приобретение земельных участков для инвестиционного строительства и т.д.) и, как следствие, к падению рентабельности

деятельности Общества. В случае значительного превышения фактических инфляционных показателей над прогнозами Общество будет принимать необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции: оптимизация затрат, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, сокращение операционных и инвестиционных проектов, разработка новой маркетинговой политики и (или) рекламной кампании, поиск новых поставщиков и подрядчиков и т.п.

Изменение процентной ставки

Увеличение размера учетной ставки Центрального банка Российской Федерации до 16% снижает возможности пополнения оборотных средств за счет привлечения кредитных ресурсов и создает риски увеличения расходов Общества по обслуживанию уже имеющихся долговых обязательств.

Общество планирует воспользоваться программами поддержки бизнеса, осуществляемыми Правительством РФ, включая программы субсидирования процентных ставок.

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия колебаний обменного курса валют на финансовые результаты и денежные потоки Общества.

Общество подвержено валютному риску в отношении взаиморасчетов, преимущественно связанных с закупками по договорам, выраженным в иностранной валюте. В настоящее время Общество не использует инструменты хеджирования для управления рисками, связанными с изменением курсов валют. При наличии возможности Общество будет пытаться снизить подверженность валютному риску путем балансирования доходов и расходов в соответствующей валюте. В настоящее время Общество приобретает импортное сырье из Китая в иностранной валюте юань.

Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Финансовые инструменты, которые способны создавать существенные кредитные риски для Общества, состоят, главным образом, из денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов и дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает кредитоспособность потенциального контрагента и определяет индивидуальные кредитные лимиты. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируются при необходимости резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Для управления кредитным риском, связанным с размещением денежных средств в банках, Общество проводит процедуры оценки кредитоспособности банков и размещает свободные средства в крупнейших российских банках.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество оценивает риски, связанные с задолженностью, на основании предыдущего опыта и деловых отношений с контрагентом; на регулярной основе осуществляет анализ непоплаченной дебиторской задолженности по срокам погашения и контроль в отношении просроченных остатков.

Руководство Общества считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированных резервов под обесценение.

Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения.

Общество использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы убедиться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок как в обычных, так и в

сложных финансовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и ущерба для репутации Общества. На основании прогноза денежных потоков принимается решения об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования.

Руководство Общества полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства, не испытывая острой потребности в привлечении значительной суммы заемных средств.

Правовые риски

Правовые риски связаны с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, бухгалтерского и налогового учета, валютных и таможенных отношений и т.п.

Налоговая система РФ продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными сторонами. В случае возникновения спорных ситуаций с налоговыми и судебными органами трактовка неоднозначных положений законодательства может быть отличной от Общества, что может привести к возникновению рисков доначисления налогов и сборов, а также соответствующих штрафов и пеней.

Для снижения правовых рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ законодательных инициатив и оперативное реагирование на изменения законодательства. Кроме того, Общество осуществляет контроль за соблюдением требований законодательства РФ в своей деятельности.

Правовые риски Общества на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования управляются путем юридического сопровождения и контроля этих сделок, а также страхования ответственности.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Регион, в котором Общество осуществляет свою деятельность, не характеризуется повышенной опасностью стихийных бедствий, удаленностью или труднодоступностью и т.п. Поэтому риски, связанные с географическими особенностями региона осуществления деятельности Общества, оцениваются как несущественные.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска террористических актов Обществом приняты специальные меры обеспечения безопасности.

Основные страновые риски Общества связаны с устойчивостью политической системы и макроэкономическими процессами, происходящими в России. Общий спад российской и мировой экономики может негативно повлиять на операционные результаты Общества.

Многие российские компании лишились возможности вести дела на международном уровне. Последствия санкций внутри страны выражаются в дефиците многих товаров и росте цен. В целом западные санкции направлены на финансовую, энергетическую и транспортную отрасли, поставки товаров, технологий и оборудования, визовой политики. Ряд крупных российских банков были отключены от системы межбанковских платежей SWIFT, деятельность платежных систем MasterCard и Visa была приостановлена на территории РФ. Были заморожены активы Центробанка РФ, размещенные за рубежом, из-за чего Россия

технически лишилась возможности расплачиваться с нерезидентами, активы российских банков и компаний. Из России ушли многие иностранные компании, были прекращены инвестиции, поставки продукции и оборудования. Российское правительство разрабатывает ряд мер по спасению предприятий, относящихся к малому и среднему бизнесу, в условиях нынешних санкций.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую и политическую ситуацию в стране и регионе из-за их глобального масштаба, однако в случае дестабилизации ситуации в России или ее отдельных регионах руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.п.

В настоящий момент отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное влияние на деловую репутацию Общества, поэтому реализация репутационного риска оценивается руководством Общества как маловероятная.

14. Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По мнению руководства Общества, существенная неопределенность относительно способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

15. События после отчетной даты

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

Крупные сделки

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом не осуществлены крупные сделки.

Привлечение заемных средств

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом не привлечены новые кредиты и займы

Увольнение персонала

В рамках программы оптимизации численности персонала в период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности увольнений не осуществлялась.

Директор
ООО «СибПласт»

01 апреля 2024 г.

