

Пояснения
К годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПИНДСТРУП» за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ПИНДСТРУП» (ООО «ПИНДСТРУП») образовано 09.11.2016 г. в форме преобразования из ЗАО «РОСТОРФИНВЕСТ».

В соответствии с законодательством РФ, в результате реорганизации в форме преобразования ООО «ПИНДСТРУП» является правопреемником по всем правам и обязательствам ЗАО «РОСТОРФИНВЕСТ».

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПИНДСТРУП»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ПИНДСТРУП»

Наименование на английском языке: LLC «PINDSTRUP»

Юридический/почтовый адрес: 181013, муниципальный р-н Плюсский, городское поселение Заплюсье, тер. промзона Замошье, дом 1, ком 205.

Генеральный директор: Гейлер Виктор Леонкардович

Главный бухгалтер: Захарова Наталья Анатольевна

Предметом хозяйственной деятельности предприятия являются:

- добыча и переработка торфа (ОКВЭД - 08.92.1),
- производство товаров народного потребления на основе торфа;
- торгово-закупочная деятельность;
- все виды внешнеэкономической деятельности, в соответствии с законодательством

Среднесписочная численность работников за 2023 г. составила 181 человек. В том числе в обособленном подразделении в г. Мытищ (в Московской области) – 17 человек.

Организация подлежит аудиту. Аудиторская фирма, осуществляющая аудиторскую проверку - ООО «Полис-Аудит».

В состав Совета Директоров ООО «ПИНДСТРУП» входят:

- Самойлов Сергей Генрихович,
- Гейлер Виктор Леонкардович
- Самойлова Наталия Сергеевна.

Организация имеет следующие лицензии на осуществление форм хозяйственной деятельности:

- лицензия на право пользования недрами ПСК 04288 ТЭ Срок действия лицензии – 01.07.2022 г. Лицензия продлена в 2023 г: Лицензия на пользование недрами ПСК 04517 ТЭ Срок действия лицензии – 01.07.2052 г.
- лицензия на право пользования недрами НВГ 53590 ТР Срок действия лицензии – 31.12.2025 г.
- лицензия на пользование недрами ПСК 04476 ВР, с целью добычи подземных вод. Срок действия лицензии – 18.08.2045 г.
- лицензия на пользование недрами ЛОД 47504 ТР, Срок действия лицензии – 03.10.2041 г.
- лицензия на утилизацию отходов IV класса опасности (зола от сжигания торфа) №(60) – 5183-У.
- лицензия на пользование недрами ПСК 04496 ТР от 15.06.2021 г. Срок действия лицензии – 15.06.2051 г.

2. Условия осуществления хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, экономике которой присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

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

Общество планирует осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

3. Основные элементы учетной политики

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

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Доходы и расходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного оговора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Управленческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в качестве расходов и представляются по строке 2220 «Управленческие расходы» полностью в отчетном году их признания. Коммерческие и управленческие расходы включаются в полном объеме в себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) отчетного периода.

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», учет капитальных вложений - в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Общество не выявило существенного отклонения балансовой стоимости основных средств и капитальных вложений в 2023 г для корректировки их балансовой стоимости.

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление основных средств. К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт (кроме текущего ремонта, а также неплановых ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией основных средств), технические осмотры, техническое обслуживание.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, а именно сумме связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются.

Основные средства и капитальные вложения проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Оценка запасов:

- Добытое сырье торф – по фактической себестоимости на конец года. В течение периода учет ведется по плановой (нормативной) стоимости (средняя стоимость за 5 лет), с ведением счета отклонений до фактической стоимости;
- Прочие материалы и товары – по фактической стоимости приобретения.
- Товары - по фактической стоимости.
- Готовая продукция - по плановой (нормативной) себестоимости с ведением счета отклонений до фактической стоимости.

Нормативная стоимость готовой продукции определяется:

- по фактической стоимости материалов (кроме торфа)
- с учетом стоимости торфа (средняя за 5 лет)
- с учетом затрат, связанных с производством (на основе данных за прошлый год).

Учет отклонений между фактической себестоимостью и учетной ценой готовой продукции ведется с использованием счетов 40.

Метод списания отклонений между фактической и учетной стоимостью МПЗ – усредненный (отклонения списываются пропорционально стоимости отпущенных в производство материалов / проданной продукции) .

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по FIFO.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимости или чистой стоимости продаж. В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпускным работникам,
- на выплату годового вознаграждения,
- на оплату аудиторских услуг.
- на транспортные расходы по доставке продукции покупателям.

Налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02. Информация о постоянных разницах формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Для целей расчета налога на добычу полезных ископаемых (НДПИ) оценка стоимости полезного ископаемого производится исходя из его цены продажи.

Организация не получала государственную помощь в 2023 г., льготных кредитов не было.

4. Связанные стороны

На 31.12.2023 и 31.12.2022 100% доли Общества принадлежит ПИНДСТРУП РУСЛАНД А/С (Pindstrup Rusland A/S). Конечной контролирующей стороной Общества является Pindstrup Mosebrug A/S. На 31.12.2023 и 31.12.2022 у Общества отсутствует бенефициарный владелец, доля участия которого в Обществе превышает 25%.

1. Контролирующее общество (контролирует через PINDSTRUP RUSLAND A/S 100 % капитала общества)										
Pindstrup Mosebrug	займы	46 203	График, погашение - январь 2033 г	712 631	597 830	график 10 лет	758 834	422 226	график 10 лет	1 110 229
	% по займу	5 223	График, погашение - январь 2033 г	1 222	6 445	график 10 лет	6 445	-	график 10 лет	-
	покупки	4 508	отсрочка	4 508	117 042	отсрочка	-	54 995	отсрочка	6 641
	продажи	-	отсрочка	-	339 847	отсрочка	-	683 565	отсрочка	81 274
2. общество, входящее в группу PINDSTRUP										
Pindstrup Latvia	продажи	-	отсрочка	-	-	отсрочка	-	-	отсрочка	-
	покупки	-	отсрочка	-	5 148	отсрочка	-	1 747	отсрочка	-
Pindstrup Mosebrug, S.A.E. (Spain)	продажи	-	отсрочка	-	21 799	отсрочка	-	3 025	отсрочка	2 716
	покупки	-	отсрочка	-	-	отсрочка	-	10 097	отсрочка	-
AS Dan-Est Timber	покупки	-	предоплата	-	69 079	предоплата	-	73 248	предоплата	29 348
Bulrush Horticulture Ltd.	продажи	-	отсрочка	-	14 774	отсрочка	-	-	-	-
Pindstrup Horticulture	продажи	151 325	отсрочка	-	334 531	отсрочка	151 325	-	-	-
Kunming Strong Imports	продажи	-	отсрочка	-	163 669	отсрочка	-	-	-	-
ООО ГлавТорф	продажи	29	отсрочка	31	62	отсрочка	2	-	-	-
	покупки	927	отсрочка	1 283	14 186	отсрочка	356	-	-	-
ООО Запывское	продажи	4 028	отсрочка	-	55 912	отсрочка	4 028	42 490	отсрочка	60 362
	покупки	19 992	отсрочка	19 992	249 169	отсрочка	-	208 096	отсрочка	-
	займы	137 366	График, погашение - январь 2025 г	88 865	226 231	график 2 года	226 231	-	-	-
	% по займу	1 166	График, погашение - январь 2025 г	755	1 921	график 2 года	1 921	-	-	-
3. Размер вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу										
Управленческий персонал ООО "ПИНДСТРУП" (генеральный директор, финансовый директор, исполнит.директор, зам. генерального директора , главный бухгалтер, начальник производства, руководитель отд. продаж)	заработная плата, отпускные, вознаграждение	68 671		7 303	60 318		6 106	46 453		5 747

Резерв по сомнительным долгам в отношении связанных сторон на 31.12.2023 г. не создавался. Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов нереальных для взыскания, в т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам, в отношении связанных сторон не осуществлялось.

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары). Общество на ежемесячной основе анализирует просроченную дебиторскую задолженность и, при необходимости, формирует резерв под сомнительную дебиторскую задолженность. Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в Пояснении 6.4. После отчетной даты большая часть просроченной дебиторской задолженности была погашена и, соответственно, оценивает кредитные риски как несущественные.

Рисках ликвидности

Риски ликвидности связаны с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и др. Общество контролирует, что сумма краткосрочных активов

превышала сумму краткосрочных обязательств для поддержания безопасного уровня ликвидности.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Общество ведет внешнеторговые операции в валюте (евро, доллары, юани), поэтому подвержено валютному риску, возникающему вследствие изменения курсов валют. Валютный риск возникает в период между заключением контракта и фактическим расчетом по нему. Снижение данного уровня риска контрактами не предусмотрено.

Курсы валюты к рублю, установленные ЦБ РФ на 31.12.2023 г:

- Китайский юань = 12,5762 руб.

- Доллар США = 89,6883 руб.

- Евро = 99,1919 руб.

	31.12.2023			31.12.2022		
		Остатки номинированы в валюте				
	Юани	евро	доллары	юани	евро	доллары
Денежные средства	225 423		820	68 078	58	
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	592	-	151 325	609	1 781
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	(15 483)	-	-	(7 323)	
Кредиты и займы	-	-		-	-	
Итого:	225 423	(14 891)	820	219 403	(6 656)	1 781

6. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2023 год

6.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Показатель	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение		Выбыло		Начислено амортизации	Обесценени е	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
2023	1 616 310	(666 774)	158 692	(55 099)	38 188	(168 909)		1 719 903	(797 495)
Земля и подготовка полей	63 667	(17 201)	17 299			(6 735)		80 966	(23 936)
Здания и сооружения	467 418	(103 536)	41 863	(162)	101	(30 409)		509 119	(133 844)
Машины и оборудование	1 062 936	(536 402)	99 530	(54 135)	37 285	(128 813)		1 108 331	(627 930)
транспортные средства и прочее	22 289	(9 635)		(802)	802	(2 952)		21 487	(11 785)
2022	1 289 351	(510 871)	333 718	(6 759)	3 923	(159 826)		1 616 310	(666 774)
Земля и подготовка полей	47 858	(12 825)	15 809			(4 376)		63 667	(17 201)
Здания и сооружения	398 425	(77 938)	68 993			(25 598)		467 418	(103 536)
Машины и оборудование	827 365	(410 406)	239 916	(4 345)	1 509	(127 505)		1 062 936	(536 402)
транспортные средства и прочее	15 703	(9 702)	9 000	(2 414)	2 414	(2 347)		22 289	(9 635)

В течение 2023 года Общество предоставляло основные средства за плату во временное пользование машины и оборудование связанной стороне ООО «Заплюское» в зависимости от фактического количества часов работы техники на полях Общества или связанной стороны.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование на 31.12.2023 г, составляет:

- Автомобиль Renault Sandero (инвентарный номер 611), балансовая стоимость = 0,00 руб.

- Экскаватор гусеничный SANY SY 135C (инвентарный номер 692), балансовая стоимость = 4 394 157 руб.

На 31.12.2022 и 31.12.2023 у Общества отсутствовали основные средства, в отношении которых имелись ограничения имущественных прав организации, за исключением основного средства балансовой стоимостью 6 900 тыс. руб. на 31.12.2023 г, приобретенного по договору финансового лизинга.

Процентная ставка по договору лизинга вычислена расчетным путем на основании договора.

Предмет лизинга по дог 38199/2022 от 03.10.2022 с ООО «Каркаде»	Срок аренды по договору	Стоимость договора лизинга с учетом процентной ставки 19,73 %(тыс.руб.)	Арендные обязательства на 31.12.23 (тыс. руб.)	Проценты к уплате на 31.12.23 (тыс. руб.)	Сумма ежемесячного платежа (тыс. руб.) с НДС
Автомобиль VOLKSWAGEN Touareg	60 мес.	13 060	6 042	2 522	231

В 2023 г было заключено соглашение о частичном погашении займа ООО «Заплюское» за счет имущества ООО «ПИНДСТРУП». Согласно Протоколу согласования договорной цены от 01.02.2023 г сумма прощения займа составила 61 569 тыс. руб.

6.2 Капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения:

Показатель	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
2023	159 499	59 012	0	(159 844)	58 667
Незавершенное строительство	15 143	41 401	0	(41 863)	14 681
Земля и подготовка полей	38 164	4 528	0	(17 299)	25 393
Машины и оборудование	100 367	13 083	0	(99 530)	13 920
транспортные средства и прочее	0	0	0	0	0
Авансы по капитальным вложениям	5 825	0	0	(1 152)	4 673
2022	287 507	206 171	(461)	(333 718)	159 499
Незавершенное строительство	42 584	41 584	(32)	(68 993)	15 143
Земля и подготовка полей	27 195	26 778	0	(15 809)	38 164
Машины и оборудование	217 728	122 984	(429)	(239 916)	100 367
транспортные средства и прочее	0	9 000	0	(9 000)	0
Авансы по капитальным вложениям	0	5 825		0	5 825

На 31.12.2023 авансы, выданные поставщикам в связи с осуществлением капитальных вложений, составили 4 673 тыс. руб. и включены в состав капитальных вложений в основные средства.

6.3 Запасы

	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	Себестоимость	Резерв	Себестоимость	Резерв	Себестоимость	Резерв
Торф	221 795	-	112 913	-	102 070	-
Незавершенное производство – торф	81 304	-	57 396	-	16 762	-
Товары	375	-	375	-	1 377	-
Готовая продукция	27 483	-	32 254	-	10 144	-
Прочие материалы	90 864	-	107 600	-	146 273	-
Итого:	421 821	-	310 538	-	276 626	-

На 31.12.2023 и 31.12.2022 у Общества отсутствовали запасы, в отношении которых имелись ограничения имущественных прав организации.

На 31.12.2023 г. авансы, выданные поставщикам в связи с приобретением запасов, составили 12 882 тыс. руб. и включены в состав авансов, выданных поставщикам, в составе дебиторской задолженности.

6.4 Дебиторская задолженности

	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	Учетная по условиям договора	Резерв	Учетная по условиям договора	Резерв	Учетная по условиям договора	Резерв
Расчеты с покупателями	129 494	6 208	253 128	7 202	219 023	951
Авансы, выданные поставщикам	18 445		20 901		91 805	
Налоги и сборы	7 678		3 167		19 247	
Прочая задолженность	279		196		542	
Итого:	155 896	6 208	277 392	7 202	330 617	951

Сумма просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2023 составила 12 472 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 108 110 тыс. руб.). Большая часть задолженности была погашена после отчетной даты.

6.5 Кредиторская задолженность

	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	Учетная по условиям договора	Резерв	Учетная по условиям договора	Резерв	Учетная по условиям договора	Резерв
Расчеты с поставщиками	57 981		18 603		42 448	
Авансы, полученные от покупателей	38 716		45 908		40 288	
Налоги и сборы	24 678		13 347		2 276	
Задолженность по оплате труда	7 739		5 714		5 483	
Задолженность по страховым выплатам	103		16 766		2 860	
Обязательство по аренде	1 223	--	1 009	-	-	
Итого:	130 441		101 347		93 355	

На 31.12.2023 и 31.12.2022 у Общества отсутствовали просроченная кредиторская задолженность.

На 31.12.2023 долгосрочная часть обязательство по аренде составляет 4 818 тыс. руб. и включено в состав в прочих внеоборотных обязательств. Величина процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, составила в 2023 г. 1 302 тыс. руб.

6.6 Оценочные обязательства

Наименование	01.01.2023	Признано	Погашено	31.12.2023
Резерв на вознаграждение по итогам года	14 686	20 734	(19 398)	16 022
Резерв предстоящих отпусков	18 105	24 888	(23 545)	19 449
Резерв на транспортные расходы	14 969	41 227	(51 990)	4 206
Резерв на аудиторские услуги	92	821	(310)	603
Итого	47 852	192 888	(212 484)	40 280

6.7 Кредиты и займы

На 31.12.2023 кредиты и займы Общества были представлены займом, полученными от связанной стороны Pindstrup Mosebrug (дог. 1/2022 (Novation) от 01.08.2022) и займом от ООО «Заплюское» (Соглашение о компенсации от 10.08.2022 г).

Кредитор	Вид операции	Данные за 2023 г.			Данные за 2022 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г.
Pindstrup Mosebrug A/S	займ полученный	46 203	График, погашение - январь 2033 г	712 631	351 394	График, 10 лет	758 834
Pindstrup Mosebrug A/S	% начисленные	5 224	График, погашение - январь 2033 г	1 221	6 445	График, 10 лет	6 445
ООО "Заплюское"	займ полученный	137 366	График, погашение - январь 2025 г	88 865	226 231	График, 2 г	226 231
ООО "Заплюское"	% начисленные	1 166	График, погашение - январь 2025 г	755	1 921	График, 2 г	1 921

Долгосрочные займы и кредиты (тыс.руб.)	2023	2022
Соглашение о компенсации от 10.08.2022 г	4 227	124 257
Займ, подлежащий погашению в течение 12 мес. после отчетной даты (Дог 1/2022 Novation от 01.08.2022)	661 636	712 631
Итого	665 863	836 888

Краткосрочные займы и кредиты (тыс.руб.)	2023	2022
Соглашение о компенсации от 10.08.2022 г	84 637	101 973
Займ, подлежащий погашению в течение 12 мес. после отчетной даты (Дог 1/2022 Novation от 01.08.2022)	50 996	46 204
Проценты по займу (Дог 1/2022 Novation от 01.08.2022)	1 976	8 366
Итого	137 609	156 543

6.8 Выручка

Организация реализует продукцию и оказывает услуги как на территории Российской Федерации, также экспортирует товары в страны СНГ и в страны Дальнего зарубежья. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей.

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (тыс руб.)						
Виды деятельности	2023			2022		
	Россия	Страны СНГ	Страны дальнего зарубежья	Россия	Страны СНГ	Страны дальнего зарубежья
Готовая продукция	1 120 876	39 936	59 267	956 856	60 517	453 547
Услуги доставки	101 010	7 825	40 483	41 543	9 715	389 091
Торф и очес	191			619		16 216
Товары	-			1 675		
Итого	1 222 077	47 761	99 750	1 000 693	70 232	858 854

6.9 Затраты на производство

Производственные расходы		
Элементы затрат	2023	2022
Материалы_участок добычи	69 523	79 666
Материалы_цех (без торфа)	288 258	363 001
Торф покупной	176 033	243 548
Итого материальные затраты	533 814	686 215
Зарплата	161 415	147 182
Амортизация	160 560	144 326
Услуги	96 860	93 826
Прочие	23 825	13 350
Итого производственные затраты	976 474	1 084 900
Изменение остатков торфа	-132 790	-51 477
Изменение остатков ГП и товаров	4 770	-21 108
Итого себестоимость	848 454	1 012 315

6.10 Коммерческие расходы

Наименование показателя	2023	2022
Транспортные услуги	149 230	445 041
Зарплата отдела продаж	33 972	29 145
Прочие расходы	12 180	1 029
Итого	195 382	475 215

6.11 Административные расходы

Наименование показателя	2023	2022
Зарплата	81 360	74 230
Услуги	34 563	21 574
Амортизация	5 195	4 328
Прочие расходы	14 251	14 839
Итого	135 370	114 971

6.12 Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы		
Наименование показателя	2023	2022
Курсовые разницы	95 585	722 419
Доходы от продажи материалов	14 072	29 827
Компенсация расходов компаниями Группы	-	29 245

Доходы от аренды имущества	2 635	13 833
Доходы от продажи ОС	51 657	1 173
Доходы от оказания услуг	8 249	5 203
Прочие	11 060	6 474
Итого	183 261	808 174

Прочие расходы		
Наименование показателя	2023	2022
Курсовые разницы	27 736	771 505
Стоимость проданных материалов	13 966	29 549
Расходы, которые были компенсированы Группой	-	29 245
Остаточная стоимость проданных ОС	16 911	2 836
Амортизация оборудования переданного в аренду	1 306	7 255
Зарплата сотрудников для оказания услуг	5 525	2 998
Материальные расходы для оказания услуг	590	972
Амортизация оборудования для оказания услуг	1 107	649
Прочие расходы для оказания услуг	376	578
Резерв на покрытие сомнительной дебиторской задолженности	8 887	9 357
Прочие	2 943	10 107
Итого	79 349	865 051

6.13 Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), рассчитанной по используемой ставке по налогу на прибыль с учетом получаемой льготы 17% и скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода:

Наименование показателя	2023	2022
Условный расход по налогу на прибыль	35 553	34 235
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	1 934	1 377
Отложенный налоговый актив (ОНА)	(972)	(1 982)
Отложенное налоговое обязательство (ОНО) – амортизационная премия	3 877	(9 458)
Текущий налог на прибыль	40 392	24 172

7. События после отчетной даты

С 01 января 2024 г. ООО «ПИНДСТРУП» переходит на новую систему ведения учета «1С:ERP». Общество расценивает данное событие в качестве некорректирующего событий после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент в достаточной степени уверенности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Гейлер В.Л.

Захарова Н.А.