

Закрытое акционерное общество "Научно-производственная компания "Полимер-Компаунд"
Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2023 года
(в тыс. руб.)

Содержание:

1. Общие сведения
 - 1.1. Сведения об обществе
 - 1.2. Основной вид деятельности. Виды деятельности.
 - 1.3. Структура уставного капитала
 - 1.4. Информация об органах управления
 - 1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах
 - 1.6. Информация об аудиторе
2. Основа представления информации об отчетности и пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса
 - 2.1. Основа представления
 - 2.2. Изменения и дополнения учетной политики
 - 2.3. Организация и формы бухгалтерского учета
 - 2.4. Порядок учета активов и обязательства, выраженных в иностранной валюте
 - 2.5. Нематериальные активы
 - 2.6. Основные средства
 - 2.7. Финансовые вложения
 - 2.8. Незавершенное производство
 - 2.9. Материально-производственные запасы
 - 2.10. Расчеты с дебиторами
 - 2.11. Финансовые вложения, т.ч. ценные бумаги
 - 2.12. Денежные средства
 - 2.13. Прочие оборотные активы, в т.ч. расходы будущих периодов
 - 2.14. Уставный, добавочный, резервный капитал
 - 2.15. Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток
 - 2.16. Учет займов и кредитов
 - 2.17. Расчеты с кредиторами
 - 2.18. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные
3. Основа представления информации об отчетности и пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах
 - 3.1. Порядок формирования доходов
 - 3.1.1. Общие принципы формирования доходов
 - 3.1.2. Доходы по обычным видам деятельности
 - 3.1.3. Прочие доходы
 - 3.2. Порядок формирования расходов
 - 3.2.1. Общие принципы формирования расходов
 - 3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности
 - 3.3. Налог на прибыль. Отложенные налоги
4. Другая существенная информация, подлежащая раскрытию
 - 4.1. Информация по прекращаемой деятельности
 - 4.2. Информация о связанных сторонах

- 4.3. Информация по операционным сегментам
- 4.4. События после отчетной даты
- 4.5. Информация об экологической деятельности
- 4.6. Законодательство. Налоговое законодательство
- 4.7. Оценочные и условные обязательства
- 4.8. Инвентаризация.
- 4.9. Риск влияние на общество.

1. Общие сведения

1.1. Сведения об Обществе

Закрытое акционерное общество "Научно-производственная компания "Полимер-Компаунд" создано 18 января 1995 года. Организация состоит на учете в Инспекции ФНС по гор. Томску. Последние изменения в Устав зарегистрированы 07.12.2010 года. Среднесписочная численность за 2023 год составила 160 человек.

Паспорт предприятия:

| | |
|--|--|
| Полное /сокращенное наименование юридического лица | Закрытое акционерное общество "Научно-производственная компания "Полимер-Компаунд" / ЗАО "НПК "Полимер-Компаунд" |
| Местонахождения, фактический адрес | 6340040, г. Томск, ул. Владимира Высоцкого, д. 8 |
| ИНН/КПП | 7021019460 / 701701001 |
| ОГРН | 1027000890564 |
| Единоличный исполнительный орган | Генеральный директор Чернов А.Е., действующий на основании Устава |
| Телефоны | 382-2-644209 |
| ОКПО | 36295287 |
| ОКФС, ОКОПФ | 16, 12267 |
| ОКВЭД | 22.2 |

1.2. Основной вид деятельности. Виды деятельности.

Основным видом деятельности является производство изделий из пластмасс.

1.3. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества сформирован в момент его государственной регистрации. Уставный капитал оплачен денежными средствами и составляет 1517000 (Один миллион семнадцать тысяч) рублей. Участниками Общества являются физические лица. Основными акционерами ЗАО «НПК «Полимер-Компаунд» являются Чернов А.Е. (51,35% доля в уставном капитале), Кудинов С.А.(28,64% -доля в уставном капитале). Бенефициарным владельцем организации, который владеет более 25% в капитале являются Чернов А.Е. (51,35% доля в уставном капитале), Кудинов С.А.(28,64% -доля в уставном капитале).

1.4. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором, действующем на основании Устава без доверенности.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах.

По состоянию на 31.12.2023г. зависимые и дочерние общества, филиалы и представительства отсутствуют.

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором общества выбрано ООО «Томаудит» (ИНН 7017124310, ОРНЗ 11606064445). 634050, г.Томск, пер. Пионерский, 8 - 14. Аудит проводится по правилам обязательного аудита.

2. Основа представления информации об отчетности
и пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующего законодательства Российской Федерации. Ведение учета осуществляется в соответствии с требованиями 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При формировании учетной политики учтено, что:

активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества обеспечивает полноту, своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности, требование осмотрительности, требование приоритета содержания перед формой, требование непротиворечивости, рациональное ведение бухгалтерского учета.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2023 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на конец 2022 года.

2.2. Изменения и дополнения учетной политики.

Изменение учетной политики на следующий календарный год предполагается. Дополнения в учетную политику вносятся в соответствии с требованиями 402-ФЗ и действующих правил ПБУ. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом в соответствии с приказом Минфина от 20.11.2018г №233н. На предприятии введен в действие и применяется с 01.01.2021г. федеральный стандарт бухучета ФСБУ 5/2019 "Запасы". В соответствии с которым **способы оценки запасов при их списании**, отпуске в производство и отгрузке покупателю (до признания выручки) признаются следующее (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней себестоимости. Для запасов, имеющих сходные свойства и характер использования последовательно применяется один и тот же способ расчета себестоимости (п. 37 ФСБУ 5/2019). Разные способы расчета устанавливаются для запасов с несходными свойствами или характером использования. С 01.01.2022 на предприятии применяются ФСБУ 6/2020 и 25/2018, 26/2020, 27/2021.

В 2023 г. изменений учетной политики не было.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета.

Организация бухгалтерского учета ведется служба бухгалтерии. Отдел возглавляет главный бухгалтер. Для ведения учета применяется программный продукт «1С.».

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

2.5. Нематериальные активы.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных Общество руководствуется ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

На балансе общества имеются НМА следующих категорий: исключительное право владельца на товарный знак. Первоначальная стоимость НМА составляет 58 тыс. руб.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | |
|-------------------------|-----|--------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|--|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|------|-----------|--------|----------|--------|---------|-------|----------|---|---|---|---------|----------|
| в том числе: Здания | 5201 | за 2023г. | 66 436 | (23 340) | 590 | - | - | (2 236) | - | - | - | 67 026 | (25 577) |
| | 5211 | за 2022г. | 63 762 | (21 168) | 1 495 | - | - | (2 173) | - | - | - | 66 436 | (23 340) |
| Транспортные средства | 5202 | за 2023г. | 3 939 | (3 853) | 860 | - | - | (97) | - | - | - | 4 799 | (3 951) |
| | 5212 | за 2022г. | 4 034 | (3 522) | 5 | (100) | 100 | (431) | - | - | - | 3 939 | (3 853) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5203 | за 2023г. | 78 260 | (71 787) | 58 971 | (289) | 289 | (11 953) | - | - | - | 136 942 | (83 451) |
| | 5213 | за 2022г. | 76 784 | (70 154) | 4 835 | (3 358) | 3 358 | (4 992) | - | - | - | 78 260 | (71 787) |
| Земельные участки | 5204 | за 2023г. | 3 636 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 636 | - |
| | 5214 | за 2022г. | 3 636 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 636 | - |
| Сооружения | 5205 | за 2023г. | 4 950 | (840) | - | - | - | (207) | - | - | - | 4 950 | (1 047) |
| | 5215 | за 2022г. | 4 950 | (633) | - | - | - | (207) | - | - | - | 4 950 | (840) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5206 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5216 | за 2022г. | 37 | (37) | - | (37) | 37 | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Капитальные вложения: В течение 2023г. Общество увеличило стоимость основных средств по счету 01 через счет 08 на сумму 60421 тыс.руб. На конец 2023 г. остатка капитальных вложений нет.

Вложения во внеоборотные активы за 2023г:

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|----------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | Списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего | 5240 | за 2023г. | 42 350 | 64 377 | (46 306) | (60 421) | - |
| | 5250 | за 2022г. | - | 48 685 | - | (6 335) | 42 350 |

2.7. Финансовые вложения

На 31.12.22 долгосрочные финансовые вложения отсутствуют. (строка 1170).

2.8. Незавершенное производство

Общество не имеет объектов незавершенного производства.

2.9. Запасы

Учет Запасов осуществляется согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Учет процесса приобретения товаров/материалов осуществлять в оценке по цене их приобретения (фактическая стоимость за исключением НДС и других возмещаемых налогов). Оценка МПЗ при отпуске в производство осуществляется по средней себестоимости.

В составе запасов отражаются материалы и товары. При необходимости использования товара в процессе производства, товар переводить в материалы или наоборот, в случаях продажи материалов. При невозможности на основании данных первичных документов определить дальнейшую судьбу приобретенных товаров (материалов) (то есть использования для перепродажи (как товары) или для выполнения работ (как материалы) допускается учитывать их либо как товары, либо как материалы.

На 31.12.23 стоимость материалов по строке 1210 составляет 60945 тыс. руб.

2.10. Расчеты с дебиторами

Расчеты отражаются в бухгалтерском балансе в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных учетных документов.

Краткосрочная дебиторская задолженность (стр.1230 баланса) отражает следующее:

Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|--|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|---|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность – всего | 5501 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность – всего | 5510 | за 2023г. | 118 402 | (8 464) | 91 489 | - | (76 210) | - | (1 106) | - | 41 | - | 133 722 | (7 359) |
| | 5530 | за 2022г. | 140 101 | (10 627) | 68 122 | - | (89 883) | - | (1 498) | - | - | 62 | 118 402 | (8 464) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 72 566 | (8 464) | 80 107 | - | (38 340) | - | (1 106) | - | - | - | 114 333 | (7 359) |
| | 5531 | за 2022г. | 107 496 | (10 627) | 30 616 | - | (65 546) | - | (1 498) | - | - | - | 72 566 | (8 464) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 40 906 | - | 9 926 | - | (37 114) | - | - | - | - | - | 13 718 | - |
| | 5532 | за 2022г. | 29 956 | - | 34 975 | - | (24 026) | - | - | - | - | - | 40 906 | - |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 4 929 | - | 1 457 | - | (756) | - | - | - | 41 | - | 5 672 | - |
| | 5533 | за 2022г. | 2 648 | - | 2 531 | - | (312) | - | - | - | - | 62 | 4 929 | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 118 402 | (8 464) | 91 489 | - | (76 210) | - | (1 106) | X | 41 | - | 133 722 | (7 359) |
| | 5520 | за 2022г. | 140 101 | (10 627) | 68 122 | - | (89 883) | - | (1 498) | X | - | 62 | 118 402 | (8 464) |

В бухгалтерском балансе отражается без учета стоимости НДС по полученным счетам-фактурам, принятым к учету (сч.76 ВА)

Величина резерва по сомнительным долгам составляет 7359 тыс. руб.

2.11. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют финансовые вложения (строка 1240).

2.12. Денежные средства

Денежные средства составляют:

| Наименование | Сумма в тыс. руб. | Примечание |
|--------------|-------------------|------------|
| | | |

| | | |
|--|-----------|--|
| Расчетный счет в Банке «Левобережный» | 5,00 | |
| Расчетный счет в Ф-л ГПБ в г.Томске | 148108,00 | |
| Р. Счет Ф-Л СИБИРСКИЙ ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" | 1012,00 | |
| Расчетный счет в «Морской» банк | 11,00 | |
| Расчетный счет в ПАО «Росбанк» | 1,00 | |
| Итого | 149137 | |

Движение денежных средств отражено в отчете о движении денежных средств, движение денежных средств по строкам 4121,4111 Отчета о движении денежных средств отражено без НДС.

2.13. Прочие оборотные активы, в т.ч. расходы будущих периодов

В состав прочих оборотных активов включаются расходы будущих периодов и прочие активы, не отнесенные по существенным признакам к другим активам предприятия.

Произведенные Обществом расходы в отчетном периоде, но относящиеся в следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе как прочие оборотные активы и подлежат списанию в течение периода, к которому относятся. Таким расходами считаются: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование и другие.

На 31.12.23 в состав прочих оборотных активов включены расходы на страхование в сумме 1202,00 тыс. руб.

2.14. Уставный, добавочный, резервный капитал

Уставный капитал составляет 1517 000 (Один миллион пятьсот семнадцать тысяч) рублей. В 2023 году не изменялся.

На отчетную дату Общество имеет резервы в сумме 430 тыс.р.

2.15. Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток

Движение по статье «Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток» раскрыто в Отчете об изменении капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 баланса, представляет собой следующее:

| | На 31.12.21 | На 31.12.22 | На 31.12.23 | Примечание |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| Нераспределенная прибыль | 87117,00 | 238631,00 | 287293,00 | |

Обществом в 2023 году направлено на выплату дивидендов 11494,05 тыс.р.

2.16. Учет займов и кредитов

Учет займов и кредитов осуществляется согласно ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены в сумме начисленных причитающихся платежей согласно условиям заключенных договоров.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);

дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

| Наименование займодавца | Наименование кредитного продукта, размер | Процентная ставка | Срок погашения | Общая сумма задолженности |
|------------------------------|--|-------------------|----------------|---------------------------|
| Займы (кредиты) | | | | |
| Фонд развития промышленности | Договор целевого займа ДЗ 114/22 от | 1-3% | 06.01.2027 | 57418 |

| | | | | |
|----------|------------|--|--|----------|
| г.Москва | 06.07.2022 | | | |
| Итого | | | | 57418,00 |

На 31.12.23 непогашенные проценты за пользование займом отсутствуют. На 31.12.23 просроченных займов и кредитов Общество не имеет. Расходы по займам включены в прочие расходы.

2.17. Расчеты с кредиторами

Расчеты отражаются в бухгалтерском балансе в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных учетных документов.

Классификация кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества. В бухгалтерском балансе отражается без учета стоимости НДС по выданным счетам-фактурам, принятым к учету (сч.76 АВ)

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520 баланса) отражает следующее:

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода | Изменения за период |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---------------------------------------|---|---|--------------------------|---------------------|
| | | | | | | | | | | | | выбыло |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5571 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Кредиты и займы | 5552 | за 2023г. | 64 472 | - | - | (7 054) | - | - | - | - | 57 418 | |
| | 5572 | за 2022г. | - | 77 000 | - | (12 528) | - | - | - | - | 64 472 | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 80 003 | 64 438 | 1 583 | (57 839) | - | - | - | - | 88 225 | |
| | 5580 | за 2022г. | 67 519 | 125 305 | 4 877 | (117 760) | - | - | - | - | 80 003 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 2 923 | 7 746 | 67 | (1 045) | - | - | - | - | 9 690 | |
| | 5581 | за 2022г. | 3 851 | 2 140 | - | (3 068) | - | - | - | - | 2 923 | |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | 26 271 | 1 224 | - | (13 862) | - | - | - | - | 13 633 | |
| | 5582 | за 2022г. | 10 313 | 15 235 | - | 723 | - | - | - | - | 26 271 | |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | 49 660 | 909 | (1 719) | - | - | - | - | 48 850 | |
| | 5584 | за 2022г. | 36 566 | 64 830 | 4 370 | (105 766) | - | - | - | - | - | |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 80 003 | 64 438 | 1 583 | (57 839) | - | X | - | - | 88 225 | |
| | 5570 | за 2022г. | 67 519 | 125 305 | 4 877 | (117 760) | - | X | - | - | 80 003 | |

2.18. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата. Оценка обеспечения обязательств и платежей производится исходя из вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому учету в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения основного обязательства величина имущества, переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора. На отчетную дату выданы следующие обеспечения:

Договор об ипотеке № к2/70-00/23-00161-301 от 14.04.2023г. Предметы залога по договору которому составляют: Помещение; Этаж № 1, Этаж № 2, Подвал № Подвал; Площадь: 1889,4 кв. м.; Местоположение: Томская область, г. Томск, ул. Новгородская, д. 39, пом. п001, п032-п035, п038-п044, п047-п054, п056, п058п059, п061-п069, п071-п072, п076-п092, 1002, 1032-1037, 1040, 1049-1052, 1054-1058, 2001-2004, 2011-2018, а002-а011, а014., Земельный участок; Виды разрешенного использования: Для эксплуатации нежилого здания (административно-спортивного назначения); Площадь: 1640 +/-14 кв. м.; Адрес: обл. Томская, г. Томск, ул. Новгородская, 39, Нежилое здание; Количество этажей, в том числе подземных этажей: 2; Площадь: 607,7 кв. м.; Адрес: Томская область, г. Томск, ул. Высоцкого Владимира, д. 8, Здание; количество этажей: 3; Площадь: 526,4 кв. м.; Местоположение: Томская область, г. Томск, ул. Высоцкого Владимира, д. 8е, Земельный участок; Для эксплуатации и обслуживания здания для производства полимерных композиций; Площадь: 1979 +/- 15 кв. м.; Местоположение: Почтовый адрес ориентира: обл. Томская, г. Томск, ул. Высоцкого Владимира, 8; Земельный участок; Площадь: 1778 +/- 14 кв. м.; Почтовый адрес ориентира: Томская обл., г. Томск, ул. Владимира Высоцкого, 8 е.

Залоговая стоимость имущества по данному договору 46926,75 тыс.р.

Основа представления информации об отчетности и пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

3.1. Порядок формирования доходов

3.1.1. Общие принципы формирования доходов

Порядок формирования дохода производится согласно ПБУ 9/99 «Учет доходов организации».

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяется на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка и предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Общество получает доходы от аренды, которые отражаются в составе обычных видов деятельности.

3.1.2. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2023 год без учета НДС составила:

| Наименование | 2023 год в тыс. руб. | Примечание |
|---|----------------------|------------|
| Реализация продукции собственного производства, услуг | 1259974 | |

3.1.3. Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена по строке 2340 отчета о финансовых результатах:

| Наименование | 2023 год в тыс.руб. | Примечание |
|----------------------|---------------------|------------|
| Проценты к получению | 7469,00 | |
| Прочие | 3252,00 | |
| Итого | 10721,00 | |

3.2. Порядок формирования расходов

3.2.1. Общие принципы формирования расходов

Порядок формирования расходов производится согласно ПБУ 10/99 «Учет расходов организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяется на:

- расходы от обычных видов деятельности;

- прочие расходы.

Учет затрат на производство товаров и услуг ведется на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы». Управленческие (Общехозяйственные) расходы учитываются отдельно и списываются по методу директ-костинг. Коммерческие расходы могут не выделяться.

Расходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счет которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубль средств выданного аванса, задатка и предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе косвенных расходов.

3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы по обычным видам деятельности по строке 2120, 2220 отчета о финансовых результатах отдельной суммой в разрезе элементов затрат составили:

| Затраты на производство (расходы на продажу)* | | | |
|---|------|---------|-----------|
| Наименование показателя | Код | за 2023 | за 2022г. |
| Материальные затраты | 5610 | 962903 | 918840 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 100343 | 82852 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 20176 | 16788 |
| Амортизация | 5640 | 14494 | 7802 |
| Прочие затраты | 5650 | 89990 | 61971 |
| Итого по элементам | 5660 | 1189138 | 1 088055 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 1187906 | 1 088253 |

Резерв по отпускам создан в размере 5940 тыс.р.

3.3. Налог на прибыль. Отложенные налоги

Общество ПБУ 18/02 применяет балансовым методом.

Отложенные налоговые активы на 31.12.23 составили 380,3 т.р., отложенные налоговые обязательства – 533,1 тыс.руб.

4. Другая существенная информация, подлежащая раскрытию

4.1. Информация по прекращаемой деятельности

Предполагается, что в 2024 году, а также в последующие периоды, не менее чем 12 месяцев, Общество будет продолжать деятельность.

4.2. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами признаются юридические и физические лица, способные оказать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

Факты хозяйственной жизни отражены согласно требованиям 402-ФЗ на основании данных первичных учетных документов и документов по сделкам. Перечень связанных сторон: акционеры ЗАО «НПК «Полимер-Компаунд» (Чернов А.Е., Кудинов С.А., Урбанович В.П.).

В 2023г производилась выплата вознаграждения генеральному директору по трудовому договору. Заработная плата, а также выплаты стимулирующего и социального характера и начисленные сборы в 2023г. основного управленческого персонала составили 14676 тыс. руб. (в т.ч. оплата труда – 12434 тыс. руб., начисленные взносы 2242 тыс.руб.).

С Генеральным директором Черновым А.Е. в 2023г. Общество заключило договора аренды транспортных средств на сумму 36 тыс.р.

По договорам аренды со связанной стороной (Кудинов С.А.) произведены выплаты в размере 136 тыс. рублей, также были у него были приобретены транспортные средства на сумму – 510 тыс.руб.

4.3. Информация по операционным сегментам

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности по сегментам осуществляется согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство товаров:

Другие виды деятельности не являются существенными. Отчетным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах деятельности.

Основными покупателями и заказчиками являются:

| Наименование | Сумма в тыс. руб. 2023 год | Задолженность на 31.12.2023 |
|-----------------------|----------------------------|-----------------------------|
| ООО Алмаз-нефтесервис | 233640 | 9360 |
| ПАО Сургутнефтегаз | 225020 | 34812 |
| АО Иркутскабель | 182086 | 4157 |
| ООО Татнефтькабель | 198158 | 9504 |

4.4. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты производится согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

По состоянию на отчетную дату Обществу не известны такие события. Незавершенных судебных дел нет.

4.5. Информация об экологической деятельности

В целях экологической деятельности Общество ежеквартально осуществляет платежи за негативное воздействие на окружающую среду.

4.6. Законодательство. Налоговое законодательство.

Российское гражданское, налоговое, валютное, таможенное, трудовое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими субъектами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее и будущее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие проверке.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с гражданским, налоговым, валютным, таможенным, трудовым законодательством, является высоким.

4.7. Оценочные и условные обязательства

Порядок формирования расходов производится согласно ПБУ 8/10 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

На 31.12.2023 г. начислен резерв по отпускам в сумме 5940 тыс.руб.

4.8. Инвентаризация активов и обязательств.

Порядок проведения инвентаризации предусмотрен Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина от 13 июня 1995 г. № 49.

Активы и обязательства подлежат инвентаризации. При инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которое сопоставляется с данными регистров бухгалтерского учета. Инвентаризация проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года), при смене материально ответственных лиц (увольнении, приеме), при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества, в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями, при реорганизации или ликвидации организации, в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации. Инвентаризация имущества в обществе проведена в декабре 2021года.

4.9. Риски.

В течение 2023 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние внешние факторы, в том числе санкции. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность. В частности, данные риски связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. Однако российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время – риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса в Украине. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности. На момент подписания отчетности имеются следующие факторы, свидетельствующие о возможном углублении негативных влияний на экономическое положение страны в целом и для Общества:

санкции в отношении российского государственного долга; санкции в сфере торговли, которые нацелены на то, чтобы лишить такие секторы российской промышленности, как оборонно-промышленный комплекс (ОПК), самолетостроение и судостроение, важнейших технологических элементов; эмбарго на поставки в Россию товаров и технологий, которые используются в авиационном и космическом секторах; Евросоюз, Канада и Великобритания ввели запрет на полеты российских самолетов над всей его территорией; санкции в отношении российских банков и т.п.

Существующий политический кризис влияет на возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и ее контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковской секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Продолжающаяся нестабильность цен на нефть, а также положения в Украине, провоцирует ослабление рубля и рост инфляции, вследствие чего Банк России ужесточает монетарную политику.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемыми. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

Генеральный директор

Чернов А.Е.

«01» апреля 2024 г.