

Пояснения
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Исратэк» за 2023 год

ИНН 7717003752/КПП 504001001
ОКПО 11391050

1. Общие сведения об ООО «ИСПРАТЭК»

Общество с ограниченной ответственностью «ИСПРАТЭК» (Далее – Общество) создано 17 декабря 2002г.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по г. Московской области за № 1027739200961 от 17 декабря 2002 года.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ИСПРАТЭК»: 140187 Московская область г. Жуковский ул Мясничева д.1 офис 507

Уставный капитал Общества составляет 200 тыс. руб.

Согласно положениям Федерального закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» организация подлежит обязательному аудиту.

Участники Общества:

Кацман Александр Михайлович (доля 65%), Лихачева Светлана Анатольевна (доля 20%), Коробка Ольга Владимировна (доля 10%), Меломуд Светлана Дмитриевна (доля 3%), Силантьева Марианна Олеговна (доля 2%).

Обществом созданы обособленные подразделения:

ОП Москва КПП 772245001

ОП С-Петербург КПП 780245001

ОП Кувшиново КПП 692945001

Основной вид экономической деятельности ООО «Исратэк» -18.1 Деятельность полиграфическая и предоставление услуг (ОКВЭД ОК029-2014).

Общество осуществляет деятельность – продажа и производство печатной продукции и этикетки.

На 31.12.2023 года списочная численность работников составила 249 человек, в том числе:

- численность работников головного подразделения - 210 человек;
- численность работников обособленного подразделения – 39 человек.

На 31.12.2022 года списочная численность работников составила 220 человек, в том числе:

- численность работников головного подразделения – 183 человек;
- численность работников обособленного подразделения – 37 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор ООО «ИСПРАТЭК»:

- Семенов Павел Викторович – до 30.01.2024.
- Шиляев Павел Андреевич с 31.01.2024.

Контрольные органы (Совет Директоров, Наблюдательный совет и др.) в соответствии с Уставом в Обществе не созданы.

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества в 2023 году не было.

1. Учетная политика ООО «ИСПРАТЭК»

При ведении бухгалтерского учета ООО «ИСПРАТЭК» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом генерального директора № 57 от 27.12.2022г

Бухгалтерская отчетность ООО «ИСПРАТЭК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности за 2023 год не было.

Существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам, в 2023 году не обнаружены.

Обособленное подразделение организации на отдельный баланс не выделяется.

Изменения в учетную политику в 2023 году не вносились, корректировки отсутствуют. Изменения в учетную политику будут внесены с 01.01.2024 в связи с началом действия ФСБУ 14/2022.

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

Основные средства

К основным средствам в бухгалтерском учете относят активы, которые одновременно соответствуют следующим критериям:

- предназначены для использования организацией в ходе обычной деятельности при продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, для охраны окружающей среды;
- объект предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020 относится к объектам основных средств, если его стоимость более 100 тысяч рублей.

На основные средства стоимостью до 100 тысяч рублей ФСБУ 6/2020 не распространяется.

Объекты стоимостью ниже 100 тысяч рублей и сроком полезного использования менее 12 месяцев включаются в расходы единовременно и учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Учет малоценного имущества».

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Амортизация и обесценение отражаются отдельно от первоначальной стоимости и не изменяют ее. Первоначальная стоимость основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений по его улучшению (восстановлению) в момент их завершения.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Сроком полезного использования является период, в течение, которого основное средство приносит экономические выгоды (доход) организации.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации.

ООО «ИСПРАТЭК» применяет линейный метод начисления амортизации, по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Началом начисления амортизации является 1-ое число месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете.

Прекращение начисления амортизации с 1-ого числа месяца следующего за месяцем списания основного средства в бухгалтерском учете.

Ожидаемый срок использования объекта определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного при их вводе в состав основных средств, с учетом срока их использования у предыдущего собственника.

Если срок фактического использования основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый Классификацией, то срок полезного использования такого основного средства определяется решением комиссии, созданной по приказу руководителя, с учетом требований техники безопасности и других факторов. Комиссия при установлении сроков полезного использования исходит из предполагаемого срока полезного использования имущества с учетом условий эксплуатации, а также в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организации изготовителя.

Начисление амортизации не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств.

Начисление амортизации приостанавливается в случае, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Если в последствии ликвидационная стоимость объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

1. Затраты на ремонт не капитализируются и учитываются в расходах:

- затраты на поддержание работоспособности и текущий ремонт основных средств;
- затраты на непланный ремонт в результате аварий, поломок, дефектов, если они восстанавливают нормативные показатели функционирования основных средств (но не улучшают и не продлевают их)

2. Затраты на ремонт капитализируются и учитываются как отдельный объект основных средств:

- существенные затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев. Такое основное средство подлежит амортизации в течение срока между ремонтами.

В случае, если объект основных средств требует существенных расходов на свое обслуживание и/или ремонт, а периодичность проведения таких мероприятий реже, чем 1 раз в год, то такие затраты признаются отдельным объектом основных средств. ООО «ИСПАТЭК» устанавливает критерий существенности - 50% от первоначальной стоимости.

Обесценение – состояние актива, при котором его балансовая стоимость превышает сумму, которая может быть получена при использовании актива или в результате продажи его.

Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта основных средств, предоставляемое организации другими лицами, признается доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у организации возникает право на получение такого возмещения.

Об обесценении актива могут свидетельствовать следующие признаки:

- уменьшение рыночной стоимости актива;
- ухудшение внешних экономических условий;
- рост процентных ставок;
- моральное устаревание;
- отклонение от ожидаемого уровня эффективности

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее. Проверка на обесценение проводится на конец отчетного периода, а также при появлении признаков обесценения.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Списание основных средств

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета. Списание объекта основных средств обуславливается:

а) прекращением использования этого объекта вследствие его физического или морального износа при отсутствии перспектив продажи или возобновления использования;

При списании объекта основных средств суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения по данному объекту относятся в уменьшение его первоначальной стоимости.

Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020).

В составе капитальных вложений отражаются, в частности, объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Проценты по заемным средствам, полученным на цели, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и / или изготовлением инвестиционных активов, начисленные до начала использования соответствующих объектов, включаются в их первоначальную стоимость, а начисленные после начала использования – отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением и / или изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

Обесценение капитальных вложений

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение, за исключением тех объектов нового строительства в составе Инвестиционной программы Общества, по которым на отчетную дату отсутствует утвержденная информация о стоимостных параметрах, включая тарифные решения, и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Права пользования активами

В составе основных средств отражены также права пользования активами по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), с учетом освобождений в отношении договоров аренды со сроком менее 12 месяцев или предметов аренды с рыночной стоимостью не более 300 000 руб.

Сроки полезного использования активов в форме права пользования определяются исходя из сроков аренды, а в случае, если предполагается переход права собственности на предмет аренды к Обществу, на основании Классификатора основных фондов Общества.

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение (изготовление).

Запасы, не принадлежащие организации, но находящиеся в ее пользовании или распоряжении, учитываются на забалансовых счетах в оценке, предусмотренной в договоре или в оценке, согласованной с их собственником.

При отсутствии цены на указанные запасы в договоре или цены согласованной с собственником, они могут учитываться по условной оценке.

В качестве запасов к бухгалтерскому учету принимается активы:

- сырье, материалы, топливо и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция и товары для перепродажи, как находящиеся непосредственно в организации, так и переданные другим лицам до момента признания выручки от их продажи.
- незавершенное производство;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд:

- Вспомогательные материалы, топливо, запчасти, инвентарь и хозяйственные принадлежности, тара, канцелярские товары и прочие принадлежности, инструменты, спецодежда.

Запасы для управленческих нужд отражаются на сч. 10 «Материалы» до их выдачи сотрудникам.

Фактический учет малоценных запасов отражается на счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»

Единица учета запасов является - Наименование товара.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Средняя себестоимость запасов рассчитывается путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода и поступивших запасов в течение данного периода (взвешенная оценка)

Период расчета средней себестоимости запасов – месяц.

В случае если чистая стоимость продажи материально-производственных запасов на конец отчетного года оказалась ниже их первоначальной стоимости, в том числе в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен на них, на сумму снижения стоимости материалов создается резерв, относимый на увеличение расходов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью более 5%. При этом стоимость таких материалов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы резерва, созданного под снижение стоимости материальных ценностей.

Товары

Товары являются частью - запасов и предназначены для продажи.

Стоимость товаров, приобретенных для оптовой продажи, отражается по фактической себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центрального склада включаются в фактическую себестоимость товара и учитываются непосредственно в стоимости товаров на счете 41 «Товары»

Расходы, связанные с поступлением запасов, отраженные в учете после оприходования, подлежат отнесению на счет 44 «Расходы на продажу».

Резерв под снижение стоимости товаров создается при выполнении следующих условий;

- фактическая себестоимость товаров (без НДС) выше чистой стоимости продажи этих товаров (без НДС) более, чем на 5%.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение на счете 58 «Финансовые вложения».

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная

стоимость, производится по состоянию на последнюю дату отчетного квартала при наличии признаков обесценения.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами. В состав дебиторской задолженности входят в том числе беспроцентные векселя полученные (за исключением векселей, приобретенных с дисконтом) и беспроцентные займы, предоставленные другим организациям.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, списанная вследствие неплатежеспособности должника, учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

По состоянию на 31.12.2023 года в бухгалтерском балансе отражена дебиторская задолженность 268 042 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года в бухгалтерском балансе отражена дебиторская задолженность 443 099 тыс. руб.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

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

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день), а также высоколиквидные векселя.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет;
- денежные потоки, связанные с размещением и возвратом денежных средств с краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения менее трех месяцев), имеющие место в одном отчетном периоде, в составе строк 4219 «Прочие поступления» или 4229 «Прочие платежи».

Из денежных поступлений и платежей исключаются денежные потоки, изменяющие состав денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму.

Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг)

Учет выручки от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности организации.

ООО «ИСПРАТЭК» применяет, в бухгалтерском учете, метод определения выручки от продажи товаров, продукции, (работ, услуг), основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления) (т. е. "по отгрузке") - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества

при условии перехода права собственности на них покупателю и выполнению других необходимых условий.

Расходы на продажу

Расходы, связанные с продажей покупных товаров, а также другие расходы, непосредственно связанные с деятельностью организации учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». По дебету счета 44 «Расходы на продажу», собранные в течение отчетного периода накапливаются суммы произведенных расходов, связанных с продажей товаров (выполнением работ, оказанием услуг). Счет 44 «Расходы на продажу» ведется по видам и статьям расходов, и ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи». Расходы на доставку (транспортные расходы) товаров покупателям (заказчикам) отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» обособленно и ежемесячно списываются в уменьшение финансового результата от реализации (в дебет счета 90 «Продажи») в полном объеме.

Стоимость материалов, израсходованных в связи продажей товаров (работ, услуг), зачисляется на счета учета расходов на продажу. К расходам, связанным с продажей товаров, (работ, услуг) также относятся тара и упаковка, которая используется на затаривание готовой продукции, и не оплаченная покупателем отдельно (сверх договорной цены на продукцию), а также материалы, использованные на крепление изделий на железнодорожные платформы, вагоны и на другие транспортные средства; стоимость материалов, израсходованных при организации рекламных мероприятий, участия в ярмарках и выставках, и т.д.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество создает оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов;
- по судебным разбирательствам, величина которого создается в отношении незавершенных судебных разбирательств на конец отчетного года, по которым с большой вероятностью будут приняты неблагоприятные для Общества решения, которые приведут к оттоку экономических выгод Общества в последующих отчетных периодах;
- в других случаях, предусмотренных ПБУ 8/2010.

Активы и обязательства в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.11.2006 №154н

Пересчет стоимости актива или обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Валюта	2023	2022	2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

2. Раскрытия к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.1 Нематериальные активы

Наименование	2023 год	2022 год	2021 год
Нематериальные активы, в том числе:	689	422	422
НМА (товарный знак, сайт, логотип)	0	422	0
Приобретение НМА (сайт, логотип)	689	0	422

2.2 Основные средства

Основные производственные фонды Общества представляют собой оборудование для производства Этикетки, офисную технику, и автомобили.

Первоначальная стоимость Основных средств организации 2023 г. – 1 356 036,68 тыс. руб.

Первоначальная стоимость Основных средств организации 2022 г. – 1 238 213,2 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств, отраженных в составе доходных вложений в материальные ценности:

2023 г. – 25 084,36 тыс. руб.

2022 г. – 128 429 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» приложения к пояснениям к бухгалтерской отчетности. (См. в конце)

Недвижимого имущества Общество не имеет.

Не амортизируемые основные средства отсутствуют.

Результат от выбытия основных средств в 2023 году – 0 тыс. руб.

На 31.12.2023 проведена проверка на обесценение основных средств (включая незавершенные капитальные вложения), резерв под обесценение не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Вложения во внеоборотные активы представляют собой:

Наименование	2023 год	2022 год	2021 год
Капитальные вложения, в том числе:	507 481	411 643	326 705
Оборудование к установке	1 099	1 099	1 099
Строительство объектов основных средств	478 612	410 544	325 606
Приобретение объектов основных средств	27 770	0	0

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, на 31.12.2023 отсутствуют.

2.3

Аренда по ФБСУ 25/2018

Общество, как Арендатор, арендует основные средства, учитываемые по ФБСУ 25/2018.

Аренда производственных и офисных помещений

Арендодатель	адрес	назначение	площадь, кв.м.	номер договора
АО "Москабельмет"	г. Москва, ул. 2-я кабельная, д.2, стр.1,4,5,67,99	офис	682,60	дог. №ОУИМ/2023/115 от 01.09.23
		производство+склад	3 524,10	

ООО "Каменка"	Тверская обл., г. Кувшиново, ул. Октябрьская, д.5А	производство	938,00	дог. 2 от 01.11.2018г.
ООО "ОфисЦентр"	МО, г. Жуковский, ул. Мясищева, д.1, эт.5, оф. 507	офис	52,60	дог. 131 от 16.01.2018г.
ООО "ТЕХНОТРАНС"	г. Санкт-Петербург, 2-й Верхний пер. Д.10, лит.А	офис	39,90	дог. 06/16 от 01.10.2016г.
		производство	210,37	

Ставка рефинансирования на 31.12.2023г менялась от 8,5% до 16 % на дату 17.12.2023года, За 30 сентября 2023 года ставка составляла 15%, в связи с этим принято решение увеличить процент на +2 %, и произвести расчет по ставке 17% . Расчет права пользования и обязательств по аренде по арендованным помещениям производился с учетом намерения продления сроков аренды не менее, чем на 13 месяцев.

Общая сумма обязательств по аренде (свернуто):

76.07. Расчеты по аренде	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сумма погашения в 2024 г.	Сумма погашения в 2025 г.	Сумма погашения в 2026 г.	Срок окончания действия ППА
Европлан Лизинговая компания					
Договор лизинга № АА17247339 от 10.02.2023	1 859	727	947	185	28.02.2026
Договор лизинга № АА004295463 от 11.04.23	3 275	1 104	1 536	635	30.04.2026
Договор лизинга №АА014500939 от 13.10.2023	2 871	823	1 016	1 032	31.10.2026
Каменка ООО					
Договор аренды нежилого помещения № 2 от 01.11.2018	6 373	6 373			31.12.2024
Договор аренды оборудования № 3 от 30.12.16	1 477	1 477			31.12.2024
МОСКАБЕЛЬМЕТ АО					
Дог.аренды нежил.помещ.№ ОУИМ/2023/115 от 01.09.23. (ППА-офис)	6 425	6 425			31.12.2024
Дог.аренды нежил.помещ.№ ОУИМ/2023/115 от 01.09.23. (ППА-производство)	20 657	20 657			31.12.2024
ОфисЦентр Управляющая компания					
Договор аренды нежил.помещ-я № 131 от 16.01.2018	556	556			31.12.2024
Совкомбанк Лизинг					
Договор лизинга № С-0621/17994 от 11.06.2021	2 123	2 123			30.06.2024
ТЕХНОТРАНС					
Договор аренды нежил.помещ-я № 06/16 от 01.10.2016	1 310	1 310			31.12.2024
Итого	46 928	41 577	3 499	1 852	

Общая сумма обязательств по аренде 46 928 тыс. руб. в Балане показана в составе долгосрочных обязательств – в сумме 5 351 тыс. руб., и в составе краткосрочных обязательств – в сумме 41 577 тыс. руб.

Сумма обязательств по аренде в Балансе показана свернуто и состоит из (в том числе):
в том числе, Арендные обязательства (развернуто):

76.07.1 Арендные обязательства	Сумма
Европлан Лизинговая компания	13 320
Каменка ООО	10 247
МОСКАБЕЛЬМЕТ АО	35 564
ОфисЦентр Управляющая компания	726
Совкомбанк Лизинг	2 633
ТЕХНОТРАНС	1 710
Итого	64 200

в том числе, Проценты по аренде (развернуто):

76.07.6. Проценты по аренде	Сумма
Европлан Лизинговая компания	-3 094
Каменка ООО	-689
МОСКАБЕЛЬМЕТ АО	-2 554
ОфисЦентр Управляющая компания	-49
Совкомбанк Лизинг	-71
ТЕХНОТРАНС	-115
Итого	-6 571

в том числе, НДС по арендным обязательствам (развернуто):

76.07.9 НДС по арендным обязательствам	Сумма
Европлан Лизинговая компания	-2 220
Каменка ООО	-1 708
МОСКАБЕЛЬМЕТ АО	-5 927
ОфисЦентр Управляющая компания	-121
Совкомбанк Лизинг	-439
ТЕХНОТРАНС	-285
Итого	-10 700

Иные расходы в 2023 году по арендным платежам и будущие арендные платежи арендатора в 2024 году в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", отсутствуют (ввиду отсутствия таких договоров).

Общество, как Арендодатель, сдает в аренду оборудование по договору с ООО «Каменка» № 01-07/01 от 01.07.2022. Общая сумма дохода по операционной аренде в 2023 году составила 273 108 тыс. руб.

2.4 Запасы

Балансовая стоимость запасов товарно-материальных ценностей на начало и конец отчетного периода и движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» приложения к пояснениям к бухгалтерской отчетности. (См. в конце)

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2023 году не создавался.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2023 отсутствуют.

2.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения представляют собой:

Наименование	2023 год	2022 год	2021 год
Финансовые вложения, в том числе:			
	1 081	5 027	5027
Долгосрочные (акции)	15	26	26
Краткосрочные (займы)	1 006	5 001	5 001

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не формировался.

2.6 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность является краткосрочной.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 – 2 285 тыс. руб., на 31.12.2022 – 219 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2023 г

Счет	Контрагент	Сумма	Дата возникн-я	комментарии
60.22	DACPOL Sp.z o.o.	331	Ноябрь 2021	30% от суммы задолженности
60.22	INDUSTRIE-KONTOR	96	Февраль 2022	30% от суммы задолженности
60.22	URALEX s.r.o. (Чешская Республика)	238	Май 2022	30% от суммы задолженности
62.01	SIRDARYO-MEGA-LUKS	1 363	Февраль 2022	30% от суммы задолженности
62.01	SIRDARYO-MEGA-LUKS	105	Февраль 2021	30% от суммы задолженности
62.01	MOTOR	152	Июль 2022	30% от суммы задолженности
	Итого	2 285		

2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	2 208	9 602	8 315
Денежные средства на банковских счетах	2 208	9 602	8 315

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 отсутствуют.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

2.8

Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 года в бухгалтерском балансе отражены оценочные значения:

- резерв на оплату отпусков работникам – 14 578 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года в бухгалтерском балансе отражены оценочные значения:

- резерв на оплату отпусков работникам – 9 160 тыс. руб.

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности.

2.9 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности.

2.10 Займы и кредиты

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Кредит СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 00570021/86071100 от 27.07.2021 до 27.12.2027 предоставлен на сумму 600 000 тыс. руб. (погашение в соответствии с графиком), с заемщика взимается плата за пользование лимитом кредитной линии в размере 0,11 (Ноль целых одиннадцать сотых) процента годовых от свободного остатка лимита, рассчитанного в соответствии с п. 3.1 Договора.

Кредит СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК по договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 400C00FSWMF от 27.02.2023 до 26.08.2024 на сумму 555 000 тыс. руб., с заемщика взимается плата за пользование лимитом кредитной линии в размере 0,49 (Ноль целых сорок девять сотых) процента годовых от свободного остатка лимита, рассчитанного в соответствии с п. 3.2 Договора.

Займ Кацман Александр по договору № 01/06-48 от 22.12.2016 является беспроцентным, дополнительным соглашением № 5 от 30.04.2022 продлен срок погашения – до 30.04.2024.

Кредиты и займы	Сумма
Долгосрочные	445 000
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, Кред. Дог 00570021/86071100 от 27.07.2021	445 000
Краткосрочные	659 918
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, Кред. Дог №400C00FSWMF от 27.02.2023	555 000
Кацман Александр, Договор займа № 01/06-48 от 22.12.2016	104 918
Итого	1 104 918

2.4. Обеспечения обязательств и платежей выданные

В ООО «ИСРАТЭК» обязательств и поручительств в 2023 году не было.

2.9

Доходы

Доходы ООО «ИСРАТЭК» за 2023 год составили 1 404 192 тыс. руб.

Общество осуществляет производственную деятельность – производство этикетки и ее реализация.

Наиболее крупные покупатели:

- ООО "ООО "Юнилевер Русь" - доход от реализации товаров – 374 744,65 тыс. руб. (26,68% от общих доходов от реализации товаров);

- Акционерное общество "ДАНОН РОССИЯ" – 155 846,07 тыс. руб. (10,01 % от общих доходов от реализации товаров).

Доходы ООО «ИСПРАТЭК» за 2022 год составили 1 980 374 тыс. руб.

Общество осуществляет производственную деятельность – производство этикетки и ее реализация.

Наиболее крупные покупатели:

- ООО "ООО "Юнилевер Русь" - доход от реализации товаров – 527 966,61 тыс. руб. (26,66 % от общих доходов от реализации товаров);

- Акционерное общество "ДАНОН РОССИЯ" – 182 317,8 тыс. руб. (9,2 % от общих доходов от реализации товаров).

2.10

Расходы.

Расходы ООО «ИСПРАТЭК» за 2023 год составили:

- себестоимость продаж – 1 086 316 тыс. руб.

- коммерческие расходы – 58 110 тыс. руб.

- управленческие расходы -173 716 тыс. руб.

Расходы ООО «ИСПРАТЭК» за 2022 год составили:

- себестоимость продаж – 1 646 882,1 тыс. руб.

- коммерческие расходы – 10 304 тыс. руб.

- управленческие расходы -144 148 тыс. руб.

2.11 Прочие доходы

Прочие Доходы. Расшифровка стр. 2340 за 2023 год

Безвозмездно полученные материальные ценности (образцы)	377 ,14
Излишки (недостача) ТМЦ	210 407, 60
Корректировка выручки прошлого года при возврате товара	2 395
Курсовые разницы	12 929
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	20 735
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	62 ,0
Проценты полученные	0
Прочие доходы(расходы)	225 370 ,0
Реализация материалов	4 941 ,0
Списанная кредиторская задолженность	59 144 ,0
Доходы связанные с реализацией имущества	12606,0
всего	548 967,00

Прочие Доходы. Расшифровка стр. 2340 за 2022 год

Безвозмездно полученные материальные ценности (образцы)	627,34
Возмещаемая передача арендодателю неотделимых улучшений	8 817,33
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	26 883,17
Излишки (недостача) ТМЦ	3 738,30
Корректировка выручки прошлого года при возврате товара	28,57
Корректировка поступления товаров и услуг прошлого года	122,65
Курсовые разницы	34 758,63
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	88 602,80
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 043,91
Прочие доходы(расходы)	27 284,05
Списанная дебиторская задолженность	0,60
Списанная кредиторская задолженность	520,74
Услуги банка	98,19
Штрафные санкции по дог.	245,81
всего	195 772,09

2.11 Прочие расходы**Прочие расходы. Расшифровка стр. 2350 за 2023 год**

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	80 765
Излишки (недостача) ТМЦ	684
Корректировка выручки прошлого года при возврате товара	1 205
Курсовые разницы	31 113
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	22 035
Материальная помощь (непринимаемая)	420
Налоги и сборы	412 ,00
НДС с прочей реализации	412 ,0
Невозмещаемый НДС	794
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 142
Подарки (непринимаемые)	2 222 ,84

Пошлины	15,0
Проценты начисленные	118 148
Прочие доходы (расходы) не принимаемые	256 037
Прочие доходы(расходы)	129 561
Прочие транспортные расходы (непринимаемые)	1, 1
Расходы представительские, корпоратив. (непринимаемые)	109
Расходы прошлых периодов	108, 8
Реализация материалов	5 769
Резервы по сомнительным долгам (принимаемые для налогообложения)	2 284
Списание ТМЦ	6 826
Списание ТМЦ (непринимаемые)	689
Списанная дебиторская задолженность	4,9
Списанная дебиторская задолженность (непринимаемая)	13 552
Услуги банка	21 340
Штафы, пени	51
Штрафы, пени по налогам, сборам	52
всего	499 103,00

Прочие расходы

Расшифровка стр. 2350 за 2022 год

Возмещаемая передача арендодателю неотделимых улучшений	7 347,78
Дополнительные расходы по кредитам	4 452,56
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	27 437,62
Компенсация задержки зарплаты	19,32
Корректировка выручки прошлого года при возврате товара	67,52
Корректировка поступления товаров и услуг прошлого года	24,60
Курсовые разницы	30 433,38
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	91 404,82
Материальная помощь (непринимаемая)	150,00
МЕТАЛЛООБРАБОТКА	3,27

Налоги и сборы	99,35
НДС с прочей реализации	1 574,69
Невозмещаемый НДС	375,26
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 736,24
Подарки (непринимаемые)	312,17
Пошлины	12,65
Прочие доходы (расходы) не принимаемые	11 211,61
Прочие доходы(расходы)	10 138,55
Прочие расходы (ДМС не принимаемые)	197,98
Прочие транспортные расходы (непринимаемые)	49,40
Расходы представительские, корпоратив. (непринимаемые)	46,03
Расходы прошлых периодов	7,26
Реализация материалов	0,00
Реализация услуг	0,00
Списание ТМЦ	3 534,82
Списание ТМЦ (непринимаемые)	75,73
Списанная дебиторская задолженность	9,66
Списанная дебиторская задолженность (непринимаемая)	12,50
Услуги банка	11 770,17
Факторинг	0,00
Штрафы, пени по налогам, сборам	24,25
всего	205 530,00

Прочие расходы

Расшифровка стр. 2330 за 2023 год

Проценты начисленные	118 148
----------------------	---------

Прочие расходы

Расшифровка стр. 2330 за 2022 год

Проценты начисленные	135 082
----------------------	---------

2.12

Расчеты по налогу на прибыль

Обществом применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), применяется «Балансовый метод».

Базой для распределения налога на прибыль между обособленными подразделениями и головной организацией являются показатели:

- удельный вес расходов на оплату труда;
- удельный вес остаточной стоимости амортизируемого имущества.

Показатели рассчитываются в порядке, установленном НК РФ (статьи 255, 257, 288 НК РФ)

Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль – 20%

За 2023 год:

Налог на прибыль 2023 г. (стр. 2410) – 4 544 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2023 год включает:

- (6 413) тыс. руб. – текущий налог на прибыль (стр.2411);
- 1 870 тыс. руб. – отложенный налог на прибыль (стр.2412).

Прибыль до налогообложения (стр. 2300) – 17 766 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023 г. (стр. 2400) – 13 222 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль (17 766 тыс. руб. *20%) – 3 553 тыс. руб.

Расходы, не учитываемые для налогообложения – 32 063 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (ПНР=32063 тыс. руб.*20%) за 2023 год составляет – 6 412,6 тыс. руб.

За 2022 год:

Налог на прибыль 2022 г. (стр. 2410) – 9 525 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2022 год включает:

- (11 111) тыс. руб. – текущий налог на прибыль (стр.2411);
- 3 927 тыс. руб. - отложенный налог на прибыль (стр.2412).

Прибыль до налогообложения (стр. 2300) – 34 200 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2022 г. (стр. 2400) – 24 675 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль (34 200 *20%) – 6 840 тыс. руб.

Расходы, не учитываемые для налогообложения – 12 536 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (ПНР=12 536 тыс. руб. *20%) за 2022 год составляет – 2 507,2 тыс. руб.

2.13

Финансовые показатели

Показатели по основной деятельности Общества за 2023г. и 2022 г. представлены в таблице:

Наименование показателя		2023 г.	2022 г.
Выручка от реализации товаров (без НДС и акцизов)	1	1 404 192	1 980 374
Себестоимость продаж	2	(1 086 316)	(1 646 882)
Коммерческие расходы	3	(58 110)	(10 304)
Управленческие расходы	4	(173 716)	(144 148)
Прибыль (убыток) от продаж	5	86 050	179 040
Прибыль (убыток) до налогообложения	6	17 766	34 200

Налог на прибыль	7	(4 544)	(9 525)
в т.ч.			
- текущий налог на прибыль		(6 413)	(11 111)
- отложенный налог на прибыль		1 870	3 927
Чистая прибыль (убыток)	8	13 222	24 675
Рентабельность продаж (прибыль от продаж/ выручка от реализации товаров)	9	9,41%	12 96%

3

Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

Кацман Александр Михайлович - участник ООО «ИСПРАТЭК» - 65 % (бенефициар)
Лихачева Светлана Анатольевна – участник- 20%
Коробка Елена Владимировна- участник Общества -10 %
Меломуд Светлана Дмитриевна – участник 3%
Силантьева Марианна Олеговна- участник -2%
Семенов Павел Викторович - Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Операции со связанными сторонами за 2023 год:

Основному управленческому персоналу за 2023 год выплачены краткосрочные вознаграждения: заработная плата согласно трудовому договору и штатному расписанию, премии согласно Положению о премировании работников организации, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 227 726 тыс. руб.
На указанные доходы начислены и перечислены в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды налоги и обязательные платежи - 181 653 тыс. руб.
Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу отсутствуют.

Операции со связанными сторонами за 2022 год:

Основному управленческому персоналу за 2022 год выплачены краткосрочные вознаграждения: заработная плата согласно трудовому договору и штатному расписанию, премии согласно Положению о премировании работников организации, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 167 961 тыс. руб.
На указанные доходы начислены и перечислены в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды налоги и обязательные платежи – 53 688,1 тыс. руб.
Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу отсутствуют.

4

События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, отсутствуют.

- оценка влияния условий COVID-12

ООО «ИСПРАТЭК» не относится к отрасли экономики как пострадавшей в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой корон вирусной инфекции.

Операционная деятельность организации в течение 2023 года не приостанавливалась.

- о санкциях

В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- повышение доходов и расходов обусловлено списанием и оприходованием сырья, обнаруженного при инвентаризации;
- убытков от обычной деятельности или снижения стоимости активов нет, показатель чистой прибыли несколько уменьшился, в связи с падением выручки;
- обесценения активов и обязательств нет;
- кредиты и займы отсутствуют.

Введенные санкции с 24 февраля 2022 г. не повлияли на работу Общества.

6

Судебные дела (арбитраж)

Судебных споров у Общества в 2023 году в качестве истца и ответчика не было.

7

Непрерывность деятельности

Чистые активы больше уставного капитала и составляют:

На 31.12.2023г. – 488 414 тыс. руб.

На 31.12.2022г. – 475 191 тыс. руб.

На 31.12.2021г. – 450 516 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (строка 1370 Бухгалтерского баланса):

На 31.12.2023г. – 488 214 тыс. руб.

На 31.12.2022г. – 474 991 тыс. руб.

На 31.12.2021г. – 450 316 тыс. руб.

Чистая прибыль (строка 2400 «Отчета о финансовых результатах»):

2023г. – 13 222 тыс. руб.

2022г. – 24 675 тыс. руб.

Общество не планирует прекращать свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- санкции введенные с 24.02.2022 г. существенно повлияли на деятельность компании, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, производство было ограничено из-за простоев в поставках сырья для производства. Из-за этого доходы компании существенно снизились, это определяется показателями 2023 года, по сравнению с 2022 годом.

С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Приложение таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г.	1238318	(723 144)	112 886	(105 933)	65 961	(216103)	1 356 037	(873 286)
	за 2022 г.	1 125 684	(510 521)	8 227	(8 124)	5 769	(218 392)	1 238 318	(723 144)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023 г.	1 083 619	(636 620)	1 758			(166 302)	1 192 975	(802 923)
	за 2022 г.	1 049 081	(485 655)	7 808	(4 593)	3512	(154 477)	1083 619	(636620)
Офисное оборудование	за 2023г.	1859	(1147)	283			(428)	2143	(1 575)
	за 2022 г.	3571	(2 326)	419	(2131)	1625	(445)	1859	(1147)
Транспортные средства	за 2023 г.	24807	(19002)	608			(4815)	302059	(23817)
	за 2022 г.	17580	(14423)		(43)	24	(4603)	24807	(19002)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	54095	(15523)	229			(7959)	54324	(23482)
	за 2022 г.	55 293	(8026)		(1199)	511	(8007)	54095	(15023)
Другие виды основных средств	за 2023 г.	73938	(50853)	110008	(105933)	65961	(36598)	76336	(21490)
	за 2022 г.	158	(91)		(158)	97	(50860)	73938	(50853)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности-всего	за 2023 г.	128429	(32376)	9194			25837	25084	(6539)
	за 2022 г.	172314	(18789)				(13587)	128429	(32376)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023 г.	123584	(30761)				25086	15891	(5675)
	за 2022 г.	129862	(13221)				(17540)	123584	(30761)
Транспортные средства	за 2023 г.	4845	(1615))	9194			751	9194	(864)
	за 2022 г.	12115	(2654)				1039)	4845	(1615)
Другие виды основных средств	за 2023 г.								
	за 2022 г.	30337	(2914))				2914		

Приложение таблице 4.1 «Наличие и движение запасов»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	баланс
Запасы - всего	за 2023 г.	747 297	-	747 297	4 471 619	(4 575 427)	X	643 489	-	643
	за 2022 г.	728 708	-	728 708	4 417 524	(4 398 935)	X	747 297	-	747
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	335 498	-	335 498	1 550 506	(1 343 611)	711 419	542 393	-	542
	за 2022 г.	243 647	-	243 647	1 611 561	1519709671	1 845 563	335 498	-	335
Готовая продукция	за 2023 г.	54 545	-	54 545	979 920	(975 860)	1 131 013	58 605	-	58
	за 2022 г.	53 127	-	53 127	824 276	(822 858)	895 313	54 545	-	54
Товары для перепродажи	за 2023 г.	50 209	-	50 209	66 536	(116 745)	1 454	-	-	-
	за 2022 г.	48 399	-	48 399	57 014	(55 203)	8 972	50 209	-	50
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	57	(57)	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	307 044	-	307 044	1 816 548	(2 081 101)	-	42 491	-	42
	за 2022 г.	383 536	-	383 536	1 914 404	(1 990 896)	-	307 044	-	307
Прочие запасы и затраты	за 2023 г.	-	-	-	58 110	(58 110)	-	-	-	-

	за 2022 г.	-	-	-	10 211	(10 211)	-	-	-	
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

20 февраля 2024 г.

Генеральный директор

Шиляев П.А.

М.П.

