

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Интерпринт Самара» за 2023 год.

1. Общая информация

Название организации: Общество с ограниченной ответственностью «Интерпринт Самара» (далее – Общество).

Юридический адрес: 443548 Россия, Самарская обл., Волжский р-н, п.г.т. Смышляевка, литера 22, к.9

Страна регистрации: Российская Федерация

Основным видом деятельности Общества в 2023 году являлось «Производство прочих химических продуктов» (ОКВЭД -24.66.4),

Основной вид деятельности осуществлялся по двум основным направлениям:

- производство продукции из собственного сырья;
- предоставление услуг по переработке сырья на давальческой основе

Участниками Общества являются организации:

- «ИНТЕРПРИНТ-ГмбХ» (ФРГ) с долей участия в уставном капитале Общества - 99,99 %,
- «ИНТЕРПРИНТ Бетайлигунгс-ГмбХ» (ФРГ) с долей участия в уставном капитале Общества - 00,01 %.

Участником этих организаций является компания ТОППАН ИНК. (Япония),

рег. № 0105-01-016231 с долей участия 100%. Акции данной компании котируются на Токийской фондовой бирже, эмитент № JP3629000005, имеющей требование о раскрытии информации о конечных собственниках капитала.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор Федуров Виталий Валерьевич.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 124 человека.

Численность работающих на отчетную дату 119 человек.

Бухгалтерский и налоговый учет ведутся централизованной бухгалтерией Общества во главе с главным бухгалтером.

2. Концепция и принципы составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с концепцией достоверного представления на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета и принятых в соответствии с ними других нормативных актов по бухгалтерскому учету и бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующих в Российской Федерации.

Концепция достоверного представления предполагает:

- соответствие Отчетности допущениям и требованиям федеральных стандартов

бухгалтерского учета, утвержденным Приказами Минфина РФ (далее - федеральные стандарты);

- обеспечение достоверного представления Отчетности может потребовать от руководства раскрытия информации в большем объеме, чем предусмотрено в федеральных стандартах;

- от руководства может потребоваться в исключительных обстоятельствах отступление от требований федеральных стандартов, чтобы обеспечить достоверное представление финансовой отчетности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из принципа полезности содержащейся в ней информации с учетом качественных характеристик уместности и правдивого представления, а также с учетом принципа рациональности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основании допущения о том, что организация осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем, то есть Общество не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составлена на основе учета по методу начисления.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основании допущений, требований, оценок, суждений и способов учета, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества, основные аспекты которой раскрыты в настоящих Пояснениях.

При составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом используются формы, установленные Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н с включением дополнительных показателей и пояснений.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерской (финансовой) отчетности организацией проведена инвентаризация активов и обязательств, в ходе которой проверено и документально подтверждено их наличие, состояние и оценка.

Информация, представленная в бухгалтерской (финансовой) отчетности не содержит существенных ошибок, объективно отражает факты хозяйственной деятельности организации, к которым она фактически или предположительно относится. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности соблюдены требования существенности, сопоставимости, полноты, нейтральности и последовательности.

В соответствии с приказом Минфина России от 27 ноября 2020 г. № 287н Общество вправе раскрывать в ограниченном объеме сведения, которые могут привести к потерям экономического характера или нанести урон ее деловой репутации, включая: информацию о доходах организации, информацию о связанных сторонах, информацию по сегментам, по договорам строительного подряда. Отсутствие персонифицированной информации не влияет на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, так как все показатели в ней отражаются в полном объеме.

Отчетность Общества подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности». Обязательный аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год проведен аудиторской организацией ООО «Национальная Аудиторская Корпорация».

3. Учетная политика Общества

3.1. Учетная политика Общества разработана на основе ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, а также

иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организации в РФ, и утверждена приказом Общества.

3.2. Учетная политика Общества имеет ряд особенностей, обусловленных спецификой деятельности:

- производство продукции из собственного сырья, а также оказания услуг переработки из давальческого сырья;
- выработка смолы собственного производства, которая является полуфабрикатом и одним из основных видов сырья для производства готовой продукции;
- производство и реализация готовой продукции по гарантированным (уникальным) заказам с особенностью учета выручки и себестоимости данной продукции.

3.3. В результате неопределенностей, свойственных хозяйственной деятельности, в соответствии с концепцией достоверного представления многие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности не могут быть оценены точно и рассчитываются в соответствии с правилами ФСБУ на основании оценочных значений, которые предполагают выработку суждений, основывающихся на самой свежей доступной и надежной информации.

Изменение оценочных значений, за исключением изменения оценочного значения, непосредственно влияющее на величину капитала организации, подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы организации перспективно:

- в периоде, в котором произошло изменение, если такое изменение влияет на показатели бухгалтерской отчетности только данного отчетного периода;
- в периоде, в котором произошло изменение, и будущих периодов, если такое изменение влияет на бухгалтерскую отчетность данного отчетного периода и бухгалтерскую отчетность будущих периодов.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применяет следующие оценочные значения:

Оценочные резервы по активам:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- по обесценению запасов;
- по обесценению основных средств и капитальных вложений.

Оценочные обязательства:

- по оплате заработанных отпусков на отчетную дату.

Элементы амортизации внеоборотных активов:

- сроки полезного использования объектов основные средства.

3.4. Информация о существенных аспектах учетной политики Общества раскрыта ниже, в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

3.5. Необходимые изменения в учетной политике на 2024 год могут быть внесены при изменении требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском или налоговом учете.

4. Пояснения по бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для производства или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания основными средствами стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства состоят из следующих групп:

- здания,
- сооружения и передаточные устройства;
- земельные участки,
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- другие виды основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение), включая все расходы по доставке, монтажу и приведения в состояние полной готовности к эксплуатации. В первоначальную стоимость основных средств включаются также расходы на модернизацию и реконструкцию, позволяющие увеличить срок полезной службы имущества или повысить его способность приносить доход. Затраты на ремонт и техническое обслуживание, не удовлетворяющие указанному критерию капитализации, отражаются в составе расходов по мере возникновения.

Принятые Обществом сроки полезного использования (СПИ) объектов основных средств:

- здания – от 20 лет и выше;
- сооружения и передаточные устройства – от 3 лет до 30 лет;
- земельные участки – бессрочно;
- машины и оборудование – от 1 года до 30 лет;
- транспортные средства – от 3 лет до 10 лет;
- другие виды основных средств – от 2 лет до 30 лет.

По каждому объекту основных средств СПИ определяется индивидуально.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств осуществляется линейным способом без применения понижающих, повышающих коэффициентов.

В результате капитальных вложений в 2023 году Общество ввело в эксплуатацию объекты основных средств общей стоимостью 57 932 тыс. руб., в том числе:

- приобретены новые объекты основных средств на сумму 11 582 тыс. руб.;
- приняты к учету объекты основных средств, строительство которых завершено, на общую сумму 43 848 тыс. руб.;
- произведена модернизация и техническое перевооружение основных средств на сумму 2 503 тыс. рублей.

В отчетном году введены в эксплуатацию: автоматическая установка газового пожаротушения для помещения серверной, модульная котельная, замки электронного доступа, наружные сети дождевой канализации, пульт управления линии 3, погрузчик, дизельный электропогрузчики CPD30, смартфоны APPLE, переданные сотрудникам.

Информация о составе и движении основных средствах приведена в **Приложении к настоящим Пояснениям Таблице 1.1 «Наличие и движение основных средств».**

В составе статьи бухгалтерского баланса «Основные средства» (строка 1150) отражена первоначальная стоимость основных средств за минусом накопленной амортизации в сумме 690 655 тыс. рублей.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Переоценка объектов основных средств не проводится.

На основании проведенной проверки обесценение основных средств на 31.12.2023г. не установлено.

Основные средства, переданные в залог, у Общества отсутствуют.

4.2. Прочие внеоборотные активы

В составе статьи бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» (строка 1190) отражены :

- расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты на сумму 1 461 тыс. руб., включая: лицензию СМР № 01311 ВЭ на добычу подземных вод с целью хоз-питьевого водоснабжения, права использования "Web-система СБИС", программное обеспечение EPLAN Electric P8 Select, программное обеспечение Модуль Select+Elements, сертификаты технической поддержки Lenovo Essential Service;
- стоимость незавершенных капитальных вложений в сумме 15 940 тыс. руб., состоящих из затрат на капитальный ремонт асфальтобетонного покрытия и женской душевой, на строительство хозяйственного корпуса для хранения ЗИП, на модернизацию наружных сетей системы водяного пожаротушения и систем отвода ливневых вод производственного корпуса, реконструкцию системы водоснабжения, на организацию системы подачи добавок на линии 3 и 4, на измеритель скорости и длины, систему видеонаблюдения;
- НДС по авансам и предоплатам, полученным в счет уплаты за внеоборотные активы в сумме 9 525 тыс. рублей.

Информация о составе и движении капитальных вложений приведена в **Приложении № к настоящим Пояснениям Таблице 1.2 «Незавершенные капитальные вложения».**

4.3. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов:

- материально-производственные запасы (сырье: бумага, химические компоненты, добавки, смола; запасные части; инвентарь и хозяйственные принадлежности; прочие материалы);
- готовая продукция;
- полуфабрикаты (смолы).

В соответствии со спецификой технологии производства основного вида продукции в производственном цикле отсутствует незавершенное производство.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов применяется оценка по фактической себестоимости каждой единицы.

Готовой продукцией признаются предназначенные для продажи активы, являющиеся конечным результатом производственного процесса, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которой соответствуют условиям договора или требованиям иных документов в случаях, установленных законодательством.

Оценка готовой продукции проводится по себестоимости каждой единицы. Объектом фактического калькулирования себестоимости готовой продукции является паллета.

Товарами являются запасы, приобретенные и предназначенная для перепродажи без дополнительной обработки. При реализации или ином использовании товаров применяется оценка по средней себестоимости.

Запасы проверяются на предмет их обесценения (по неликвидным и непригодным для производства и реализации). Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов как разница между фактической себестоимостью и их чистой стоимостью продажи.

Мероприятия по выявлению на складах материально-производственных запасов, стоимость которых может быть снижена по объективным причинам, проводятся в Организации с определенной периодичностью.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в отчетном году создан в сумме 2 531 тыс. рублей. Остаток резерва на 31.12.2023 составляет 23 128 тыс. руб., в т.ч.: 13 344 тыс. руб. по МПЗ и 9 784 тыс. руб. по готовой продукции". Начисление резерва учитывается в составе прочих доходов и расходов.

Запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют.

Снижение стоимости материально-производственных запасов в отчетном году при инвентаризации не установлено.

Информация о составе и движении запасов приведена в **Приложении к настоящим Пояснениям Таблице № 2.1. «Наличие и движение запасов».**

4.4. Дебиторская задолженность

По статье бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» (строка 1230) отражена текущая задолженность перед Обществом покупателей и заказчиков за реализованную продукцию и оказанные услуги задолженность поставщиков и прочих дебиторов по авансам, выданным по предстоящим расчетам в соответствии с заключенными договорами, расчетам по претензиям, а также по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами и прочая задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (наценок) и НДС.

Резерв по сомнительным долгам создается на основании инвентаризации расчетов с контрагентами. Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется на последний день отчетного периода. Резервирование долгов производится Обществом в отношении дебиторской задолженности, по которой начата исковая работа, либо Общество включено в реестр кредиторов. Если у Общества имеется уверенность в погашении задолженности в течение 12 месяцев после вынесения решения Арбитражным судом, либо с даты включения требований в реестр кредиторов, резерв по такой задолженности не создается.

На 31.12.2023 года переходящая с 2022 года сумма резерва по сомнительному долгу ЖЭТЭ-ТРАНС ЛИМИТЕД составила 1 314 тыс. рублей.

Долгосрочная дебиторская задолженность переводится в краткосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Аналогично осуществляется перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность в случае отсрочки платежа.

Информация о дебиторской задолженности приведена в **Приложении к настоящим Пояснениям Таблице № 3.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».**

4.5. Прочие оборотные активы

В составе статьи бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» (строка 1260) отражаются:

- НДС по авансам и предоплатам полученным в сумме 10 995 тыс. руб.;
- денежные документы в сумме 77 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов с оставшимся сроком погашения не более года после отчетной даты в сумме 1 749 тыс. руб.;
- выполненные этапы по незавершенным работам в сумме 13 093 тыс. рублей.

В составе денежных документов учтены подарочные карты и авиабилеты, приобретенные для осуществления сотрудниками командировок в 2024 году.

В составе расходов будущих периодов учтены:

- лицензии на право добычи подземных вод, на право осуществления деятельности по эксплуатации взрывоопасных производственных объектов, на право осуществления деятельности по сбору и размещению опасных производственных отходов и др.;
- расходы на различные виды страхования;

- подготовительные расходы на освоение новых производств.

В составе выполненных этапов по незавершенным работам учтена выручка по гарантиям по уникальным заказам по состоянию на 31.12.2023 г.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По статье бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) отражены суммы, находящиеся на расчетных и депозитных счетах (со сроком до трех месяцев).

Обществом по состоянию на отчетную дату заключены договоры:

- на обслуживание банковских счетов в Поволжском банке АО «Сбербанк»: рублевого счета и договора на размещение депозита;

- на обслуживание банковских счетов в рублях и счетов в иностранной валюте (евро, долларах США, юанях) и на размещение депозита в Поволжском филиале АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»;

- на обслуживание банковских счетов в рублях и счетов в иностранной валюте (евро, долларах США, юанях) и на размещение депозита в филиале банка ГПБ (АО) «Поволжский»;

- на обслуживание банковских счетов в рублях и на размещение депозита в АО «Альфа-Банк»;

- на обслуживание банковских счетов в рублях и счетов в иностранной валюте (юанях и турецких лирах TRY) в банке АКБ «Абсолют банк» ПАО.

Остаток денежных средств на валютном счете - 308 277,61 евро, что по курсу ЦБ РФ на 31.12.2023 (99,1919 руб. за евро) составляет 30 579 тыс. рублей.

Сумма денежных эквивалентов в виде денежных средств на депозитных счетах на 31.12.2023 составила 1 124 000 тыс. рублей. Проценты по краткосрочным депозитам отражены в Отчете о финансовых результатах по статье «Проценты к получению» (стр. 2320).

По состоянию на отчетные даты все денежные средства могут быть использованы Обществом без ограничений.

Информация о движении денежных средств приведена в Приложении к бухгалтерской (финансовой) отчетности в Отчете о движении денежных средств. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества отражены без учёта НДС. Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации отражены свернуто по статье «Прочие платежи по текущим операциям» (стр. 4129).

4.7. Кредиторская задолженность

По статье бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» (строка 1520) отражены суммы текущей задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги, по оплате труда, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, по авансам, полученным от сторонних организаций согласно заключенным договорам.

Долгосрочная кредиторская задолженность переводится в краткосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Аналогично осуществляется перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность в случае отсрочки платежа.

По состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и нет существенных сумм просроченной кредиторской задолженности.

Информация о составе и движении кредиторской задолженности приведена в **Приложении к настоящим Пояснениям Таблице № 3.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».**

4.8. Обязательства по кредитам и займам полученным

Задолженность по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

4.9. Информация об оценочных обязательствах.

По статье бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» (строка 1540) отражаются:

- оценочное обязательство, связанное с возникновением у работодателя обязательств по трудовым договорам в сумме 24 125 тыс. рублей;
- оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на отпуск в сумме 16 454 тыс. рублей.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работодателя обязанности выплат по трудовым договорам, отражается по состоянию 31 декабря отчетного года. Восстановление оценочного обязательства производится в квартале, в котором осуществляются выплаты по трудовым договорам.

Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков всех работников (далее оценочное обязательство) отражается по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Величина оценочного обязательства определяется умножением количества дней неиспользованного отпуска по состоянию на последнюю дату отчетного года на величину средневзвешенной оплаты 1 календарного дня отпуска, сложившейся по всей организации за отчетный период по данному виду отпуска.

Оценочное обязательство по основному отпуску составляет 15 378 тыс. руб., по дополнительному отпуску за ненормированный рабочий день – 1 076 тыс. рублей.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении к настоящим Пояснениям Таблице № 5 «Оценочные обязательства».

4.10. Активы и обязательства в иностранной валюте

Для учета операций в иностранной валюте: стоимости активов (денежных средств на валютном счете) и обязательств по расчетам с поставщиками и участниками при пересчете в рубли применяется официальный курс, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату или на дату совершения платежа.

Всего курсовые разницы в течение отчетного периода начислены в сумме:

- отрицательные курсовые разницы – 13 491 тыс. руб.;
- положительные курсовые разницы – 5 543 тыс. рублей.

В том числе:

Величина курсовых разниц, образовавшихся от пересчета обязательств перед поставщиками в иностранной валюте, составила:

- отрицательные курсовые разницы – 7 917 тыс. руб.
- положительные курсовые разницы – 1 656 тыс. рублей.

Величина курсовых разниц, образовавшихся от пересчета остатков денежных средств, номинированных в иностранной валюте, составила:

- отрицательные курсовые разницы – 5 574 тыс. руб.
- положительные курсовые разницы – 3 887 тыс. рублей.

В отчете о финансовых результатах по статьям «Прочие доходы» и «Прочие расходы» курсовые разницы отражаются развернуто. Отклонение курса при покупке валюты отражается свернуто.

4.11. Собственный капитал

Уставный капитал Общества составляет 44 680 тыс. руб. Он состоит из номинальной стоимости долей его участников. По состоянию на отчетный год уставный капитал оплачен его участниками полностью.

Уставный капитал разделен на доли, которые выражены в процентах. Размер и номинальная стоимость долей участников составляют:

ИНТЕРПРИНТ ГмбХ, зарегистрированное в Федеративной Республике Германии, г. Арнсберг в налоговой инспекции города Арнсберг за регистрационным номером 303/5735/0386, с местом нахождения, расположенным по адресу: Федеративная Республика Германия, Вестринг 22, 59759 Арнсберг – 99,99 % уставного капитала (0,9999 доли).

ИНТЕРПРИНТ Бетайлигунгс-ГмбХ, зарегистрированное в Федеративной Республике Германии, г. Арнсберг в Реестре коммерческих компаний Суда первой инстанции города Арнсберг за регистрационным номером HRB 251, с местом нахождения, расположенным по адресу: Федеративная Республика Германия, Вестринг 22, 59759 Арнсберг – 00,01 % уставного капитала (0,0001 доли).

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 г. составила 2 622 446 тыс. рублей.

Использование нераспределенной прибыли в 2023 году на дивиденды составило 120 000 тыс. рублей.

Информация об изменениях в капитале приведена в Отчете «Об изменениях капитала».

4.12. Чистые активы Общества

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	В тыс. руб.		В % к валюте баланса		тыс. руб.	± %
	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023		
Чистые активы	2 158 005	2 667 126	90,0	89,3	509 121	+23,6
Уставный капитал	44 680	44 680	1,8	1,5	-	-

Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	2 113 325	2 622 446	88,1	87,8	509 121	+23,6
--	-----------	-----------	------	------	---------	-------

Чистые активы организации на 31 декабря 2023 г. намного (в 60 раз) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же следует отметить увеличение чистых активов на 23,6% в течение анализируемого периода. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

4.13. Доходы

Бухгалтерский учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

4.13.1. Доходом от основной деятельности является выручка от реализации продукции из собственного сырья и услуг по обработке давальческого сырья (импрегнированной бумаги для ламинирования древесных плит, для производства бумажно-слоистого пластика, для производства напольных покрытий).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету по начислению в сумме поступления денежных средств и (или) по величине дебиторской задолженности, а также по гарантиям по уникальным заказам.

4.13.2. Состав выручки

тыс. руб.

Показатели	За 2023 год	За 2022 год
Выручка по реализованной готовой продукции на экспорт	117 571	37 450
Выручка по реализованной готовой продукции внутри страны	2 928 225	2 790 514
Выручка от реализации услуг из давальческого сырья	171 518	244 797
Итого по строке 2110	3 217 313	3 072 760

Выручка по основному виду деятельности в 2023 году увеличилась по сравнению с 2022 годом на 144 553 тыс. руб. (5 %).

4.13.3. По статье отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» (строка 2340) в общей сумме 24 764 тыс. руб. отражены:

- доход от реализации прочих товарно-материальных ценностей и услуг по сдаче в аренду – 7 980 тыс. руб.;
- положительные курсовые разницы – 5 543 тыс. руб.;
- санкции за нарушение договорных обязательств – 3 483 тыс. руб.;
- безвозмездное поступление товаров – 4 065 тыс. руб.;

- прочие доходы – 3 693 тыс. рублей.

4.14. Затраты и расходы

4.14.1. Затраты на производство продукции подразделяются на прямые и косвенные .

К прямым производственным затратам относится: стоимость сырья, полуфабрикатов, производственных и упаковочных материалов, технологические потери, расходов на оплату труда и налогов с ФОТ работников, задействованных в производстве, расходы на энергоносители, включая транспортировку газа, амортизация основных средств, задействованных в производстве продукции.

К косвенным затратам относится: амортизация, заработная плата и страховые взносы вспомогательного производственного персонала, материалы общепроизводственного назначения, услуги сторонних организаций, затраты вспомогательного производства на ремонт и содержание основных средств производственного назначения и производственного транспорта, услуги по техническому надзору, стоимость запасных частей и спецодежды и прочие производственные затраты.

Косвенные затраты включаются в фактическую себестоимость пропорционально объему выпуска готовой продукции в натуральных единицах измерения (м²).

Основная продукция может производиться из давальческого сырья заказчика.

К прямым расходам по производству из давальческого сырья относятся все затраты, кроме стоимости основного сырья (бумаги), которая предоставляется заказчиком на давальческой основе.

Общепроизводственные затраты распределяются по объектам калькулирования пропорционально объемам выпуска продукции в натуральных единицах измерения (м²), включая объем выпуска продукции на давальческой основе.

4.14.2. Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

4.14.3. Расходы признаются в отчете о финансовых результатах:

- с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);
- путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;
- по расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов;
- независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы;
- когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.

4.14.4. Расходы подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы);
- прочие расходы.

4.14.5. В статье Отчета о финансовых результатов «Себестоимость продаж» (строка 2120) отражены прямые и косвенные затраты на производство, приходящиеся на объем реализованных продукции.

4.14.6. Управленческие и коммерческие затраты списываются в расходы отчетного периода в полном объеме.

Состав управленческих затрат (строка 2220)

тыс. руб.		
Статьи затрат	За 2023 год	За 2022 год
Оплата труда	49 307	47 173
Налоги и отчисления с ФОТ	11 217	10 292
Страхование	1 635	1 686
Налоги и сборы	7 343	7 507
Консультационные услуги	2 730	30 054
Амортизация	3 819	5 340
Прочие расходы	6 009	6 374
Итого :	82 060	108 426

Состав коммерческих затрат (строка 2210)

тыс. руб.		
Статьи затрат	За 2023 год	За 2022 год
Оплата труда	9 952	8 372
Налоги и отчисления с ФОТ	2 773	2 236
Расходы на доставку тары	18 167	14 307
Расходы на доставку ГП	57 673	47 921
Расходы, связанные с продвижением продукции	3 903	2 140
Прочие расходы	4 559	1 755
Итого:	97 027	76 731

4.14.7. Информация по элементам затрат приведена в **Приложении к настоящим Пояснениям Таблице № 4 «Затраты на производство».**

Таблица 6 раскрывает совокупность показателей строк: 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах. Пересчет от затрат на производство в отчетном периоде (стр. 5660) к расходам по обычным видам деятельности отчетного периода (стр. 5600) производился путем исключения из всей суммы затрат на производство отчетного периода расчетных показателей по изменениям остатков готовой продукции (ст. 5680).

4.14.8. По статье отчета о финансовых результатах «Прочие расходы» (строка 2350) в общей сумме 69 106 тыс. руб. отражены:

- себестоимость реализованных товарно-материальных ценностей – 6 346 руб.;
- отрицательные курсовые разницы – 13 491 тыс. руб.;

- санкции за нарушение договорных обязательств – 3 532 тыс. руб.;
- скидки, предоставленные покупателям – 8 420 тыс. руб.;
- расходы по созданию резервов – 19 212 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 2 175 тыс. руб.;
- безвозмездная передача товаров (работ, услуг) – 2 441 тыс. руб.;
- убытки прошлых лет не принимаемые к налоговому учету – 2 264 тыс. руб.;
- расходы, связанные с покупкой (продажей) иностранной валюты – 3 058 тыс. руб.;
- прочие расходы – 8 167 тыс. рублей.

4.15. Налог на прибыль (взаимоувязка показателя, исчисленного в порядке, установленном по бухгалтерскому учету (бухгалтерская прибыль) и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период (налогооблагаемая прибыль) рассчитанной в порядке, установленном НК РФ)

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, образовались в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах и состоит из постоянных и временных разниц.

Данные по постоянному налоговому расходу и постоянному налоговому обязательству учитываются балансовым методом.

- В бухгалтерском учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показываются развернуто (не сальдируются).

Отложенные налоговые активы на 31.12.2023 (стр.1180 бухгалтерского баланса), как часть отложенного налога на прибыль, которая приведет к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах, в общей сумме 20 136 тыс. руб. в результате вычитаемых временных разниц:

- по готовой продукции – 1 996 тыс. руб.;
- по курсовым разницам – 50 тыс. руб.;
- по материалам – 3 694 тыс. руб.;
- по основным средствам – 6 011 тыс. руб.;
- - по оценочным обязательствам – 8 116 тыс. руб.;
- по расходам будущих периодов – 5 тыс. руб.;
- по резерву по сомнительным долгам – 263 тыс. рублей.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2023 (стр.1420 бухгалтерского баланса), как часть отложенного налога на прибыль, которая приведет к увеличению

- налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах, в общей сумме 53 962 тыс. руб. в результате
- ◆ налогооблагаемых временных разниц:
 - по основным средствам – 50 120 тыс. руб.;
 - по готовой продукции – 597 тыс. руб.;
 - по курсовым разницам – 62 тыс. руб.;
 - по материалам – 564 тыс. руб.;
 - по прочим расходам – 2 619 тыс. рублей.

Расчет расхода по налогу на прибыль и чистой прибыли.

Величина расхода по налогу на прибыль, отражаемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности, определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете о сумме условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива) за отчетный период, увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

- ◆ В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль (строка 2411) определяется на основе данных, сформированных в налоговом учете на основании декларации по налогу на прибыль. Налог на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составил 172 561 тыс. рублей.

Сумма налога на прибыль определяется по данным налогового учёта по методу начисления в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ. Ставка налога на прибыль в 2023 году – 20%.

Сумма прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета (стр. 2300) – 789 542 тыс. рублей.

Условный расход по налогу на прибыль (по ставке 20%) – 157 908 тыс. рублей.

Сумма постоянного налогового дохода – 2 512 тыс. рублей.

Расход по налогу на прибыль (стр. 2410) – 160 305 тыс. рублей.

- ◆ Прибыль от продаж в 2023 году (732 142 тыс. руб.) по сравнению с 2022 годом (455 897 тыс. руб.) увеличилась на 276 245 тыс. рублей.

Чистая прибыль (стр. 2400) по результатам деятельности за 2023 год (629 121 тыс. руб.) по сравнению с 2022 годом (321 195 тыс. руб.) больше на 307 926 тыс. рублей.

5. Информация о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами

Информация по операциям со связанными сторонами раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информации о связанных сторонах».

5.1. Юридические лица, являющиеся связанными сторонами Общества

Связанная сторона	Основание
Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРПРИНТ Бетайлигунгс-ГмбХ»	Владелец 00,01% долей Уставного капитала ООО «Интерпринт Самара»
Компания с ограниченной ответственностью «ИНТЕРПРИНТ ГмбХ»	Владелец 99,99% долей Уставного капитала ООО «Интерпринт Самара»
Общество с ограниченной ответственностью «Интерпринт РУС»	Принадлежит вместе с ООО «Интерпринт Самара» одной группе лиц

5.2. Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Связанная сторона, операция	Сальдо на 01.01.2023г.	Начислено	Оплачено	Сальдо на 31.12.2023г.
ИНТЕРПРИНТ Бетайлигунгс-ГмбХ Начисление дивидендов	-	12	12	-
ИНТЕРПРИНТ ГмбХ Начисление дивидендов	-	120 361	120 361	-
ООО «Интерпринт РУС» Приобретение ТМЦ/работ/услуг	49 120	862 304	849 079	62 345

5.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, управляющий директор, технический директор. Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2023 год, включая оплату труда, премии и отчисления на социальное страхование, составили 36 278 тыс. руб.

6. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности.

Совокупные оплаченные затраты организации на приобретение и потребление видов энергетических ресурсов составили с учетом НДС:

- на потребление электроэнергии – 24 180 тыс. руб.;

- на потребление газа – 23 428 тыс. рублей.

7. Информация о прекращаемой деятельности и долгосрочных активах к продаже

У Общества отсутствуют прекращаемые: деятельность, часть деятельности, отдельные сегменты деятельности, а также принятые решения в отношении их прекращения, в том

числе путем реорганизации, продажи имущественного комплекса, продажи активов, относящихся к прекращаемой деятельности.

У Общества отсутствуют долгосрочные активы к продаже или другие внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с принятием решения об их продаже и подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается в дальнейшем.

8. Оценка финансового состояния организации в краткосрочной перспективе, политика в отношении заемных средств, управления рисками

В 2023 году наблюдался рост бизнеса Общества. В течение всего года организация генерировала стабильный денежный поток. Объем выручки увеличился. Производственные мощности были загружены полностью. В 2024 году планируется дальнейшее увеличение выручки.

Наиболее чувствительными для Общества в 2023 продолжают оставаться рыночные и макроэкономические риски, особенно связанные с изменением курса рубля.

В отчетном году обеспечивался контроль за активами и обязательствами.

Финансовое состояние Общества в краткосрочной перспективе оценивается как стабильное и характеризуется значительной долей собственного капитала (чистых активов) в структуре баланса (около 85%), низким уровнем долга и положительным соотношением текущих активов и пассивов.

9. Имущество на забалансовом учете

На забалансовом учете на 31.12.2023 числятся:

- товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение в сумме 8 261 тыс. руб.;
- материалы, принятые в переработку в сумме 7 401 тыс. руб.;
- материальные ценности в эксплуатации в сумме 1 209 тыс. рублей.

10. Информация о непрерывности деятельности и события после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты отражается в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

У Общества отсутствуют риски прерывания деятельности, а также неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности его деятельности.

В условиях сложной экономической обстановки в стране после отчетной даты (экономические санкции, рост ключевой ставки ЦБ РФ, рост курса валют, сложности в логистике поставок) обеспечение стабильной деятельности Общества может быть сопряжено с дополнительными затратами.

При этом собственники и руководство Общества расценивают финансовое положение Общества как устойчивое.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты - факты хозяйственной деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания

бухгалтерской отчетности за отчетный год и которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, включая:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;

- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

Объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за 2023 год будет утверждено очередным общим собранием участников.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

Федуров В.В.

Макшанова Н.В.

25.03.2024 г.

[illegible]

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	48 082	37 206	(11 415)	(57 932)	15 940
	5250	за 2022г.	54 080	110 050	(40 245)	(75 803)	48 082
в том числе: Объединение земельных участков	5241	за 2023г.	178	-	-	-	178
	5251	за 2022г.	178	-	-	-	178
Модернизация и техническое перевооружение основных средств	5242	за 2023г.	1 258	2 914	-	(2 503)	1 669
	5252	за 2022г.	30 873	1 555	-	(31 170)	1 258
Капитальный ремонт	5243	за 2023г.	-	4 450	-	-	4 450
	5253	за 2022г.	-	2 391	-	(2 391)	-
Строительство новых объектов основных средств	5244	за 2023г.	43 848	6 470	-	(43 848)	6 470
	5254	за 2022г.	18 900	85 107	(30 614)	(29 546)	43 848
Приобретение основных средств	5245	за 2023г.	2 799	23 372	(11 415)	(11 582)	3 173
	5255	за 2022г.	4 129	20 998	(9 631)	(12 696)	2 799

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 503	31 170
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	7	37	54
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	340	186	210
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Федуров Виталий
Валерьевич
(расшифровка подписи)

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
ООО «ИНТЕРПРИНТ САМАРА»
МАКШАНОВА Н.В.

25 марта 2024 г.

2. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдаями)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2023г.	521 718	(36 724)	484 993	7 146 908	(6 927 452)	16 128	(2 531)	X	-	743 174	(23 128)	720 046	
	5420	за 2022г.	618 156	(80 084)	538 074	7 249 880	(7 355 400)	45 881	(2 521)	X	-	521 718	(36 724)	484 993	
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	482 785	(10 812)	471 973	2 370 631	(2 132 039)	-	(2 531)	2 682 523	2 682 523	721 377	(13 344)	708 033	
	5421	за 2022г.	513 379	(11 555)	501 821	2 364 720	(2 353 983)	2 155	(1 412)	3 958 662	3 958 662	482 785	(10 812)	471 973	
	5402	за 2023г.	38 933	(25 912)	64 845	2 278 231	(2 295 366)	16 128	-	106 147	106 147	21 797	(9 784)	12 013	
	5422	за 2022г.	104 781	(68 529)	36 252	2 260 541	(2 326 389)	43 726	(1 109)	174 970	174 970	38 933	(25 912)	13 021	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	2 403 019	(2 403 019)	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	2 598 297	(2 598 297)	-	-	-	-	-	-	-	
	5406	за 2023г.	-	-	-	97 027	(97 027)	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	76 731	(76 731)	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Федуров Виталий
Валерьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

Главный бухгалтер
ООО «Интерпринт Самара»
Макшанова Н.В.
(подпись)

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. 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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	144 847	(1 314)	5 314 776	-	-	(5 115 887)	-	-	-	-	-	-	343 736	(1 314)
	5530	за 2022г.	405 484	-	4 938 476	2 123	(5 201 220)	(15)	-	-	-	-	-	-	144 847	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 2023г.	28 375	-	126 367	-	-	(13 691)	-	-	-	-	-	-	141 050	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	111 467	-	579 720	-	-	(662 806)	(7)	-	-	-	-	-	28 375	-
	5512	за 2023г.	101 533	-	3 894 188	-	-	(3 824 615)	-	-	-	-	-	-	171 106	-
Расчеты по налогам и сборам	5532	за 2022г.	235 239	-	3 808 753	-	-	(3 942 460)	-	-	-	-	-	-	101 533	-
	5513	за 2023г.	2 041	-	768 080	-	-	(762 798)	-	-	-	-	-	-	7 322	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5533	за 2022г.	175	-	2 682	-	-	(817)	-	-	-	X	X	-	2 041	-
	5514	за 2023г.	12 899	(1 314)	526 141	-	-	(514 782)	-	-	-	-	X	-	24 258	(1 314)
Итого	5534	за 2022г.	58 602	-	547 320	2 123	(595 138)	(8)	-	-	-	-	-	-	12 899	-
	5500	за 2023г.	144 847	(1 314)	5 314 776	-	-	(5 115 887)	-	-	-	-	-	X	343 736	(1 314)
	5520	за 2022г.	405 484	-	4 938 476	2 123	(5 201 220)	(15)	-	-	-	-	-	X	144 847	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	списание на финансовый результат	погашение	выбыло	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	151 192	3 842 957	65	(3 917 636)	-	-	-	-	-	-	223 179
	5580	за 2022г.	323 914	4 294 352	375	(4 121 989)	-17	-	-	-	-	-	151 192
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	70 252	2 802 250	65	(2 815 217)	-	-	-	-	-	-	83 155
	5581	за 2022г.	228 325	2 868 563	6	(2 710 495)	-	-	-	-	-	-	70 252
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5562	за 2023г.	32 470	232 504	-	(266 796)	-	-	-	-	-	-	66 761
	5582	за 2022г.	26 745	142 383	28	(148 119)	-17	-	-	-	-	-	32 470
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	39 133	634 810	-	(665 340)	-	-	-	-	-	-	69 663
	5583	за 2022г.	59 164	969 066	-	(949 034)	-	-	-	-	-	-	39 133
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	121 717	341	(122 058)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом	5565	за 2023г.	4 254	169 623	-	(170 130)	-	-	-	-	-	-	4 761
	5585	за 2022г.	4 807	152 011	-	(151 458)	-	-	-	-	-	-	4 254
задолженность перед внебюджетными фондами	5566	за 2023г.	5 084	5 084	-	(5 084)	-	-	-	-	-	-	152
	5586	за 2022г.	4 873	40 613	-	(40 824)	-	-	-	-	-	-	5 084
Итого	5550	за 2023г.	151 192	3 842 957	65	(3 917 636)	-17	-	-	-	-	-	223 179
	5570	за 2022г.	323 914	4 294 352	375	(4 121 989)	-17	-	-	-	-	-	151 192

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Федуров Виталий
Валерьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
ООО «Интерпринт Самара»
Макшанова Н.В.

25 марта 2024 г.

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 970 661	2 067 964
Расходы на оплату труда	5620	169 988	151 057
Отчисления на социальные нужды	5630	47 143	40 749
Амортизация	5640	99 685	108 652
Прочие затраты	5650	180 560	182 594
Итого по элементам	5660	2 468 036	2 551 015
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	17 136	65 848
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 485 172	2 616 863

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Федуров Виталий
Валерьевич
(расшифровка подписи)

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
ООО «ИНТЕРПРИНТ САМАРА»
МАКШАНОВА Н.В.

25 марта 2024 г.

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	23 898	52 597	-	(35 916)	40 578
в том числе:						
Оценочное обяз-во, связанное с возникновением обязанности работодателя	-				-	
Оценочное обяз-во, связанное с возник права на отпуск	5701	12 988	36 143	-	(25 006)	24 125
	5702	10 910	16 454	-	(10 910)	16 454



Федуров Виталий
Валерьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
ООО «ИНТЕРПРИНТ САМАРА»
МАКШАНОВА Н.В.

25 марта 2024 г.

6. Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	690 655	732 407	765 256
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	20 136	18 763	32 952
Прочие внеоборотные активы	1190	26 926	53 157	94 618
Запасы	1210	720 046	484 993	538 074
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	672	6	473
Дебиторская задолженность*	1230	343 736	144 847	405 484
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 158 074	919 621	373 941
Прочие оборотные активы	1260	25 914	44 030	97 851
ИТОГО активы	-	2 986 159	2 397 824	2 308 649
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	53 962	64 729	87 119
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	224 492	151 192	323 914
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	40 578	23 898	26 475
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	4 331
ИТОГО пассивы	-	319 033	239 820	441 839
Стоимость чистых активов	-	2 667 126	2 158 005	1 866 810

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.