

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «ПРЕССМАН СОФТ ПЭКЕДЖИНГ СПБ» ЗА 2023 ГОД**

**1. ЗАПАСЫ**

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг.:

	<i>(тыс. руб.)</i>		
	<u>2023 года</u>	<u>31 декабря 2022 года</u>	<u>2021 года</u>
Готовая продукция и товары для перепродажи	73 355	25 313	68 787
Товары отгруженные (в пути)	-	4 290	-
Резервы под снижение стоимости материальных ценностей	(3 426)	-	(2 703)
<b>Итого</b>	<b><u>69 929</u></b>	<b><u>29 603</u></b>	<b><u>66 084</u></b>

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. в Обществе не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог, на ответственное хранение или на переработку на давальческих условиях.

Движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей:

	<i>(тыс. руб.)</i>
<b>Баланс на 31 декабря 2021 года</b>	<b><u>2 703</u></b>
Увеличение резервов	-
Использование резервов	<u>2 703</u>
<b>Баланс на 31 декабря 2022 года</b>	<b><u>-</u></b>
Увеличение резервов	3 426
Использование резервов	-
<b>Баланс на 31 декабря 2023 года</b>	<b><u>3 426</u></b>

**2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг.:

	<i>(тыс. руб.)</i>		
	<u>2023 года</u>	<u>31 декабря 2022 года</u>	<u>2021 года</u>
Покупатели и заказчики	194 733	116 078	461 945
Авансы выданные	543	1 380	1 825
Расчеты по налогам, взносам и сборам	84	4 048	83
Расчеты с таможенной службой	1 656	1 347	664
Прочие	576	2 053	177
<b>Итого</b>	<b><u>197 592</u></b>	<b><u>124 906</u></b>	<b><u>464 694</u></b>

### 3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг.:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Текущие счета в банках	12 300	32 375	13 634
<b>Итого</b>	<b>12 300</b>	<b>32 375</b>	<b>13 634</b>

Денежные средства на текущих счетах и денежные эквиваленты размещены в российском банке АО «Райффайзенбанк» (Филиал «Северная столица»).

Рейтинговое агентство «Эксперт РА» на 26.03.2024 года подтвердило рейтинг кредитоспособности АО «Райффайзенбанк на уровне ruAAA. По рейтингу сохранен стабильный прогноз.

В Отчете о движении денежных средств, строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» за 2023 год, в сумме 12 300 тыс. руб. включает сальдо по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г., в размере 12 300 тыс. руб.

### 4. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. не менялся и составляет 15 тыс. руб.

### 5. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг.:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Займы	131 094	131 937	131 957
<b>Итого заемные средства</b>	<b>131 094</b>	<b>131 937</b>	<b>131 957</b>
За минусом краткосрочной части заемных средств	(131 094)	(131 937)	(131 957)
<b>Итого долгосрочная часть заемных средств</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

В течение 2023 года по заемным средствам начислены расходы (проценты) на общую сумму 14 088 тыс. руб., в том числе: учтено в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах – 14 088 тыс. руб.

Для сравнения, в течение 2022 года по заемным средствам начислены расходы (проценты) на общую сумму 17 419 тыс. руб., в том числе: учтено в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах – 17 419 тыс. руб.

## 6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг.:

	<i>(тыс. руб.)</i>		
	2023 года	31 декабря 2022 года	2021 года
Поставщики и подрядчики	154 496	68 248	410 802
Задолженность по налогам и сборам	77	70	8 311
Авансы полученные	5 655	-	-
Задолженность перед персоналом организации	-	-	48
Прочая	-	173	161
<b>Итого</b>	<b>160 228</b>	<b>68 491</b>	<b>419 322</b>

Общество арендует основные средства - офисные помещения.

Общая сумма арендных платежей по итогам 2023 года составила 3 256 тыс. руб. (в 2022 году – 3 278 тыс. руб.).

## 7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2023 и 2022 годы представлено следующим образом:

	На оплату неиспользован- ных отпусков	Премия	Итого
<b>Баланс на 31 декабря 2021 года</b>	<b>4 259</b>	<b>4 546</b>	<b>8 805</b>
Увеличение резервов	2 192	3 489	5 681
Использование резервов	(3 999)	(4 546)	(8 545)
<b>Баланс на 31 декабря 2022 года</b>	<b>2 452</b>	<b>3 489</b>	<b>5 941</b>
Увеличение резервов	2 787	-	2 787
Использование резервов	(1 738)	(3 489)	(5 227)
<b>Баланс на 31 декабря 2023 года</b>	<b>3 501</b>	<b>-</b>	<b>3 501</b>

Анализ оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. в зависимости от сроков погашения:

	<i>(тыс. руб.)</i>		
	2023 года	31 декабря 2022 года	2021 года
Краткосрочные оценочные обязательства	3 501	5 941	8 805
<b>Итого</b>	<b>3 501</b>	<b>5 941</b>	<b>8 805</b>

## 8. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2023 и 2022 годы:

	<i>(тыс. руб.)</i>	
	2023 год	2022 год
Оптовая торговля полиграфической упаковочной продукцией	1 351 209	1 181 015
Маркетинговые услуги	-	5 628
Оптовая торговля полиграфической упаковочной продукцией (в страны Евразийского Союза)	39 837	32 462
Предпечатная подготовка (гравировка цилиндров) (в страны Евразийского союза)	3 342	1 642
Предпечатная подготовка (гравировка цилиндров)	2 110	9 803
<b>Итого</b>	<b>1 396 498</b>	<b>1 230 550</b>

## 9. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2023 и 2022 годы:

	<u>2023 год</u>	<u>2022 год</u>
		<i>(тыс. руб.)</i>
Себестоимость товара для перепродажи	1 244 920	1 090 091
Себестоимость маркетинговых услуг	-	4 886
Себестоимость товара для перепродажи в страны Евразийского Союза	37 884	33 360
Себестоимость услуг по предпечатной подготовке (гравировка цилиндров) для стран Евразийского Союза	3 287	1 583
Себестоимость услуг по предпечатной подготовке (гравировка цилиндров)	2 014	9 664
<b>Итого</b>	<b>1 288 105</b>	<b>1 139 584</b>

## 10. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2023 и 2022 годы:

	<u>2023 год</u>	<u>2022 год</u>
		<i>(тыс. руб.)</i>
Расходы на оплату труда	34 230	37 433
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	7 745	7 508
Транспортные расходы	3 036	3 800
Расходы по хранению	1 118	1 980
Страхование коммерческих рисков	2 280	2 280
Командировочные расходы	1 056	605
ДМС	888	1 032
Прочие затраты	1 415	973
<b>Итого</b>	<b>51 768</b>	<b>55 611</b>

## 11. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2023 и 2022 годы:

	<u>2023 год</u>	<u>2022 год</u>
		<i>(тыс. руб.)</i>
IT услуги	1 255	5 199
Расходы на оплату труда	7 741	7 012
Расходы на аудит	1 180	1 477
Расходы на аренду	3 256	3 278
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	1 804	1 585
Консультационно-юридические	288	440
Амортизация	185	212
ДМС	357	311
Услуги аутсорсинга	522	522
Прочие	509	1 393
<b>Итого</b>	<b>17 097</b>	<b>21 429</b>

## 12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

	<u>2023 год</u>	<u>2022 год</u>
		<i>(тыс. руб.)</i>
Курсовые разницы (нетто)	4 867	4 597
Возмещение убытков к получению (рекламации)	12 998	14 811
Доходы от безвозмездно полученного имущества	967	877
Прибыль прошлых лет по возвращенному бракованному товару	9 599	4 664
Прибыль от покупки/продажи валюты	280	4 182
Прочие	150	2 207
<b>Итого</b>	<b>28 861</b>	<b>31 338</b>

### 13. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

	2023 год	2022 год
	(тыс. руб.)	
Расходы на услуги банков	2 456	4 415
Расходы прошлых лет по возвращенному бракованному товару	15 743	4 894
Списание дебиторской задолженности	1 953	-
НДС, не подлежащий возмещению	268	403
Расходы по утилизованному товару	-	1 485
Возмещение убытков к уплате (рекламации)	6 729	13 341
Себестоимость безвозмездно переданного товара	1 068	963
Прочие	645	1 182
<b>Итого</b>	<b>28 863</b>	<b>26 683</b>

### 14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 годы:

	2023 год	2022 год
	(тыс. руб.)	
<b>Прибыль / (убыток) до налогообложения</b>	<b>25 438</b>	<b>1 162</b>
<b>Условный расход/(доход) по налогу на прибыль</b>	<b>5 087</b>	<b>232</b>
<b>Постоянные налоговые расходы:</b>		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения по:		
услуги по адаптации, доналадке и внедрению электронной системы Аксапта	89	1 039
процентам по кредиту	2 818	3 484
страхованию коммерческих рисков	456	456
Сумма резерва по обесценению стоимости (расходы при реализации)	-	541
сумме списанной дебиторской задолженности	391	-
сумме убытка по возвращенному бракованному товару	-	297
сумме расхода по безвозмездно переданному товару	214	193
Сумма оценочных обязательств по неиспользованным отпускным	-	172
прочие	390	317
<b>Итого</b>	<b>4 358</b>	<b>6 499</b>
<b>Изменение отложенных налоговых активов:</b>		
по оценочным обязательствам	1 456	(1 125)
<b>Итого</b>	<b>1 456</b>	<b>(1 125)</b>
<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>		
из-за несоответствия сроков и способов начисления по курсовым разницам в бухгалтерском и налоговом учете	1 909	(2 249)
<b>Итого</b>	<b>1 909</b>	<b>(2 249)</b>
<b>Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств:</b>		
по основным средствам из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	-	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого отложенный налог на прибыль</b>	<b>3 365</b>	<b>(3 374)</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>12 810</b>	<b>3 357</b>
<b>Налог на прибыль</b>	<b>(9 445)</b>	<b>(6 731)</b>

Ставка по налогу на прибыль в 2023 и 2022 годах составляла 20%, правила налогообложения не изменялись.

## 15. КУРСЫ ВАЛЮТ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Директор

31 марта 2024 года



Штоккманн А.М.