Закрытое Акционерное Общество
"ОЛДАНС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

ЗАО «ОЛДАНС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Сведения об Обществе

Полное наименование предприятия: ***Закрытое акционерное общество «ОЛДАНС»***
Сокращенное наименование предприятия: ЗАО «ОЛДАНС».
Юридический адрес: ул. Монастырская, 3 «а», г. Пермь, Пермский край, 6140000.
Фактический адрес: ул. Шоссейная, 39, г. Краснокамск, Пермский край, 617064.
ИНН\КПП 5902136376/590201001
Дата государственной регистрации: 05 февраля 2001 г.

ЗАО «ОЛДАНС» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц и зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером 1025900523978 свидетельство 59 № 004357422 г.

Размер уставного капитала общества на 31.12.2023 г. составляет 250 000 (Двести пятьдесят тысяч) рублей. В 2023 году увеличения Уставного капитала не производилось.

Основным видом деятельности Общества в 2023 году является «Производство прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки, кроме устройств пломбировочных из пластика». Эта группировка включает: производство медицинских и стоматологических изделий из пластмасс.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество имеет обособленные структурные подразделения - филиалы и представительства на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

Филиал не является юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах ЗАО «ОЛДАНС». Ответственность по обязательствам филиалов несет ЗАО «ОЛДАНС».

Среднесписочная численность сотрудников составила:

Показатель	**Ед. изм.**	**2023 г.**	**2022 г.**
Среднесписочная численность персонала	чел.	61	72

Органами управления ЗАО «ОЛДАНС» являются:

Общее собрание акционеров: Бурков Сергей Борисович
Буркова Ольга Петровна

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 8.2 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директора Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества.

Бурков Данил Сергеевич избран Генеральным директором Общества решением собрания акционеров от 02.10.2023 г. по протоколу об итогах голосования на внеочередном общем собрании акционеров. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (Приказ Минфина России от 06.07.1999 № 43н, об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99)

2. Основные сведения об учетной политике Общества

В 2023 г. действовала учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденная генеральным директором приказом № 30 от 31.12.2018 г.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в следующих размерах:

а) в целях обособления информации об отдельных статьях бухгалтерского баланса существенной признается сумма, отношение которой одновременно:

- к общему итогу группы статей составляет не менее 70%
- к общему итогу раздела составляет не менее 50%
- к общей валюте баланса составляет более 40%;

б) в целях обособления информации об отдельных показателях Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах существенной признается сумма не менее 20% поясняемого показателя к общему итогу группы статей баланса.

Данные критерии не применяются в случае, если ПБУ 4/99 установлены случаи обязательного раскрытия данных по статьям.

в) в целях раскрытия информации по каждому существенному оценочному показателю, признанному в бухгалтерском учете, существенным признается сформированное оценочное обязательство, отношение величины которого к общей величине всех оценочных обязательств составляет не менее 40%;

г) в целях отражения или не отражения в оборотах отчетного года событий после отчетной даты существенным признается такое событие, влияние которого на изменение группы статей Бухгалтерского баланса или статьи Отчета о финансовых результатах превышает 25%;

д) в целях отражения в учете порядка исправления ошибок, ошибка признается существенной, если она в отдельности или совокупности с другими однотипными ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной группе статей отчетности более 10% по отношению к общему итогу данной группы статей. Существенность ошибки по качественному критерию будет оцениваться по каждому конкретному случаю отдельно исходя из влияния этой ошибки на финансовый результат и имущественное положение.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

Срок полезного использования объекта основных средств определяется комиссией, утверждаемой руководителем Общества, при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа;
- норм, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и др. ограничений.

Начисление амортизации по основным средствам, нематериальным активам проводится линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании материалов, сырья их оценка проводится по ФИФО.

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

Незавершенное производство учитывается:

• на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости. Счет 21 «Полуфабрикаты собственного производства» применяется.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

• Фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

• Стоимость готовой продукции, используемой в производстве;

• Общепроизводственные расходы.

Общепроизводственные затраты аккумулируются на счете 25. К общепроизводственным расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

• Фактическая стоимость сырья и материалов, используемых для общепроизводственных целей;

• Амортизационные отчисления по ОС производственного и общепроизводственного назначения;

• Амортизационные отчисления по НМА производственного и общепроизводственного назначения;

• Стоимость покупных товаров и готовой продукции, используемых в производстве;

• Расходы на работы и услуги сторонних организаций производственного и общепроизводственного характера;

• Расходы на оплату труда основного производственного персонала с отчислениями на страховые взносы;

• Расходы будущих периодов в части, относящейся к общепроизводственным расходам.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода.

• не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения»

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг:

• полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется:

• исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Резерв сомнительных долгов создается по дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

Резерв предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учетная политика для целей налогового учета:

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует балансовый метод.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод списания по ФИФО.

Срок полезного использования определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденных постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Общество формирует регистры налогового учета.

3. Нематериальные активы, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	102	(102)	50	-	-	-	-	-	-	152	(102)
	5110	за 2022г.	102	(102)	-	-	-	-	-	-	-	102	(102)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	102	(102)	50	-	-	-	-	-	-	152	(102)
	5111	за 2022г.	102	(102)	-	-	-	-	-	-	-	102	(102)

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	77 292	(59 887)	8 147	(190)	-	(5 799)	-	-	-	85 249	(65 686)
	5210	за 2022г.	77 808	(55 534)	2 146	(2 662)	2 375	(6 844)	-	-	-	77 292	(59 887)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	63 623	(49 811)	6 131	(190)	-	(4 480)	-	-	-	69 564	(54 290)
	5211	за 2022г.	64 737	(46 581)	1 365	(2 479)	2 298	(5 527)	-	-	-	63 623	(49 811)
Здания	5202	за 2023г.	3 565	(2 384)	-	-	-	(91)	-	-	-	3 565	(2 475)
	5212	за 2022г.	3 565	(2 293)	-	-	-	(91)	-	-	-	3 565	(2 384)
Земельные участки	5203	за 2023г.	408	-	-	-	-	-	-	-	-	408	-
	5213	за 2022г.	408	-	-	-	-	-	-	-	-	408	-
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	1 357	(571)	260	-	-	(324)	-	-	-	1 617	(895)
	5214	за 2022г.	658	(452)	781	(82)	3	(122)	-	-	-	1 357	(571)
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	130	(130)	-	-	-	-	-	-	-	130	(130)
	5215	за 2022г.	228	(179)	-	(98)	73	(23)	-	-	-	130	(130)
Сооружения	5206	за 2023г.	7 966	(6 931)	-	-	-	(892)	-	-	-	7 966	(7 823)
	5216	за 2022г.	7 968	(5 980)	-	(2)	2	(1 069)	-	-	-	7 966	(6 931)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	244	(61)	-	-	-	(12)	-	-	-	244	(73)
	5217	за 2022г.	244	(49)	-	-	-	(12)	-	-	-	244	(61)
Транспортные средства	5208	за 2023г.	-	-	1 757	-	-	-	-	-	-	1 757	-
	5218	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Первоначальная стоимость, тыс. руб.		Состав основных средств, %	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	85 249	77 292	100,00	100,00
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	69 564	63 623	81,60	82,31
Земельные участки	408	408	0,49	0,53
Здания	3 565	3 565	4,18	4,61
Сооружения	7 966	7 966	9,34	10,31
Офисное оборудование	1 617	1 356	1,90	1,75
Другие виды основных средств	130	130	0,15	0,17
Производственный и хозяйственный инвентарь	244	244	0,28	0,32
Транспортные средства	1 757	0	2,06	0,00

В 2023 г. основную долю в стоимости основных средств составляют машины и оборудование – более 81 %. Переоценка основных средств не проводилась.

4.2. Незавершенные капитальные вложения, тыс. руб.

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.	2 084	971	(126)	(2 789)	141
	5250	за 2022г.	-	9 589	-	(7 505)	2 084
в том числе: Штабелер Oxlift AX1235	5241	за 2023г.	201	-	-	201	-
	5251	за 2022г.	-	201	-	-	201
Робот пикер HILECTRO XTR-750IS	5242	за 2023г.	126	-	126	-	-
	5252	за 2022г.	-	126	-	-	126
Светодиодный экран	5243	за 2023г.	-	141	-	-	141
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик вилочный TFN	5244	за 2023г.	1 757	-	-	1 757	-
	5254	за 2022г.	-	1 757	-	-	1 757

По состоянию на 31.12.2023 года на балансе Общества есть не принятое в эксплуатацию, требующее дополнительного монтажа, оборудование.

В течение 2023 года основные средства, полученные в рамках действующих договоров лизинга от 2022 г., ЗАО «ОЛДАНС» приобретены по выкупной стоимости. Новые договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году нет.

5. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2023 г. в размере 1,4 тыс. руб. представлены расходами будущих периодов со сроками погашения более 12 месяцев.

6. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	200	-	-	-	-	200	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5306	за 2023г.	-	-	200	-	-	-	-	200	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	200	-	-	-	-	200	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По состоянию на 31.12.2023 г. По строке 1220 бухгалтерского баланса отражена сумма не возмещенного НДС 4 207,2 тыс. руб. Согласно гл. 21 НК РФ возмещение НДС является правом предприятия. В целях возмещения НДС, вычеты могут быть отражены налогоплательщиком в налоговой декларации за любой квартал, который входит в трехлетний период, установленный для заявления вычета п. 2 ст. 173 НК РФ. В том числе вычеты могут быть отражены в уточненной налоговой декларации, если она подана с соблюдением указанного трехлетнего срока (п. 27 Постановления Пленума ВАС РФ от 30.05.2014 N 33). Сумма НДС предъявляется к возмещению по мере проверки первичных учетных документов.

8. Запасы

8.1. Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	43 986	(371)	43 615	158 625	(161 831)		10		40 780	(97)	40 683
	5420	за 2022г.	41 640	(900)	40 740	200 939	(198 592)	-	28	X	43 986	(371)	43 615
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	10 159	(187)	9 972	33 181	(32 956)			381	10 384	(7)	10 377
	5421	за 2022г.	15 352	(263)	15 089	38 796	(43 989)	-	-	7 866	10 159	(187)	9 972
Готовая продукция	5402	за 2023г.	22 045	(179)	21 866	62 215	(65 065)			2 114	19 195	(90)	19 105
	5422	за 2022г.	14 095	(634)	13 461	75 374	(67 425)	-	28	22 530	22 045	(179)	21 866
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	59	-	59	190	(187)				62	-	62
	5423	за 2022г.	675	-	675	2 822	(3 437)	-	-	34	59	-	59
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	11 724	(5)	11 719	56 405	(56 989)				11 140	(1)	11 139
	5425	за 2022г.	11 518	(2)	11 516	76 809	(76 603)	-	-	-	11 724	(5)	11 719
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.				6 633	(7 137)						
	5426	за 2022г.	-	-	-	7 137	(7 137)	-	-	-	-	-	-

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

9.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г	52 863	(1 291)	15 471		(42 137)		(320)				26 193	(971)
	5530	за 2022г.	10 610	(2 060)	52 811		(10 557)	(217)	(768)				52 863	(1 291)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г	44 943	(971)	1 170		(35 404)						10 709	(971)
	5531	за 2022г.	1 926	(971)	43 972		(955)	(217)					44 943	(971)
Авансы выданные	5512	за 2023г	2 698	(320)	5 710		(1 305)		(320)				7 103	
	5532	за 2022г.	1 796	(1088)	2 698		(1 796)		(768)				2 698	(320)
Прочая	5513	за 2023г	5 222		8 591		(5 432)						8 381	
	5533	за 2022г.	6 888		6 141		(7 806)						5 222	
Итого	5500	за 2023г	52 863	(1 291)	15 471		(42 137)		(320)				26 193	(971)
	5520	за 2022г.	10 610	(2 060)	52 811		(10 557)	(217)	(768)				52 863	(1 291)

9.2. Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	13 570	7 426		(11 904)	(813)				8 278
	5580	за 2022г.	8 820	13 970		(9 220)					13 570
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 713	717		(274)	(809)				1 347
	5581	за 2022г.	1 831	1 118		(1 236)					1 713
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 925	5 950		(1 786)	(4)				6 084
	5582	за 2022г.	5 726	2 961		(6 762)					1 925
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	8 698	611		(8 698)					611
	5583	за 2022г.	458	8 698		(458)					8 698
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 234	148		(1 146)					236
	5586	за 2022г.	806	1192		(764)					1 234
Итого	5550	за 2023г.	13 570	7 426		(11 904)					
	5570	за 2022г.	8 820	13 970		(9 220)					13 570

10. Денежные средства, тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчетные счета	152	293	625
Депозитные счета	3 137	12 362	34 360
Валютный счет	10 452	22 273	5 572
Касса	36	37	66
Переводы в пути	0	0	0
Итого:	**13 777**	**34 965**	**40 623**

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Денежные потоки по НДС отражены сальдировано по строке (4119).

11. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31.12.2023 г. в размере 193,2 тыс. руб. представлены расходами будущих периодов со сроками погашения менее 12 месяцев

12. Кредиты и займы

В 2023 году займы и кредиты Обществу не предоставлялись.

13. Оценочные обязательства, тыс. руб. 2023 г.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 344	1 818	(1 336)	(605)	1 221
в том числе: Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	1 344	1 818	(1 336)	(605)	1 221

13. Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств у Общества в 2023 г. не возникало.

14. Уставный капитал

Размер уставного капитала общества на 31.12.2023 г. составляет 250 000 рублей.
Уставный капитал оплачен полностью.

Наименование физического лица	Доля в уставном капитале по состоянию на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Бурков Сергей Борисович	**50,00%**	**50,00%**	**50,00%**
Буркова Ольга Петровна	**50,00%**	**50,00%**	**50,00%**

16. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала и представляет из себя нераспределенную прибыль прошлых лет. Вопрос о распределении прибыли (убытка), формировании резервного и добавочного капиталов будет решаться на Общем собрании акционеров ЗАО «ОЛДАНС».

17. Доходы будущих периодов

В 2021 г. в рамках Соглашение о предоставлении из бюджета Пермского края субсидии юридическому лицу (за исключением государственного учреждения), индивидуальному предпринимателю, физическому лицу - производителю товаров, работ, услуг на возмещение затрат (недополученных доходов) в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг №51-02-13-17 от 11.04.2021 г. на расчетный счет Общества поступили денежные средства в размере 4 665 158 (Четыре миллиона шестьсот шестьдесят пять тысяч сто пятьдесят восемь) рублей, 88 копеек. По результатам 2022 г. Обществом достигнуты значения результата предоставления субсидии и (или) иных показателей, установленных порядком предоставления субсидии. Сумма субсидии отражена в составе «Прочих доходов» в 2023 г.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования в части предоставленных Обществу бюджетных средств отражен в бухгалтерском балансе по статье «Доходы будущих периодов».

Наименование показателя	**На 31.12.2023 г.**	**На 31.12.2022 г.**
Доходы будущих периодов от целевого финансирования ОС	575	5 934

18. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	**за 2023 г.**	**за 2022 г.**
Итого Выручка от продаж	**82 680**	**147 979**
В том числе:		
Выручка покупного товара	214	337
Выручка от реализации работ, услуг собственного производства	82 466	147 642

19. Основная деятельность

19.1 Затраты по основной деятельности (коммерческие и управленческие расходы)

Наименование показателя	**Код**	**за 2023 г.**	**за 2022 г.**
Материальные затраты	5610	38 861	36 012
Расходы на оплату труда	5620	26 596	25 550
Отчисления на социальные нужды	5630	5 854	5 675
Амортизация	5640	5 799	6 844
Прочие затраты	5650	17 119	32 896
Итого по элементам	5660	94 229	106 977
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		(7 540)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	5 075	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	99 304	99 437

20. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2023 год представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2023 г.
Проценты к получению	**152**
Прочие доходы	**22 598**
в том числе:	
Амортизация Основных средств, приобретенных за счет ГРАНТА	694
Курсовые разницы	9 474
Доходы в виде излишков материально-производственных запасов и иного имущества, выявленных в результате инвентаризации	1 189
Списание кредиторской задолженности	815
Субсидия на возмещение расходов на приобретение основных средств	4 665
Иные прочие доходы	5 761
Проценты к уплате	**0**
Прочие расходы	**43 618**
в том числе:	
Курсовые разницы	3 500
Прибыль (убыток) прошлых лет	33 429
Налоги и сборы	50
Госпошлина	13
Услуги банков	1 150
Расходы в виде недостач материально-производственных запасов и иного имущества, выявленных в результате инвентаризации	545
Иные прочие расходы	4 931

Показатели прочих доходов и расходов (строки 2340 и 2350) Отчета о финансовых результатах сформированы на основании данных бухгалтерского учета по счету 91 «Прочие доходы и расходы».

21. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена расчетным путем исходя из данных строки «Текущий налог на прибыль (строка 2411) и «Отложенный налог на прибыль (строка 2412) отчетного периода. (п.20. ПБУ18/02).

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отражена информация о сумме налога на прибыль, начисленной к уплате в бюджет, отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль (п.21, 22 ПБУ 18/02).

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражено суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

На основании п. 1 ст.15 Закона Пермского края от 30.08.2001 г. № 1685-296 (с изм. вст. в силу 24.11.2015 г.) налоговая ставка налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в бюджет Пермского края, устанавливается в размере 17% на 2023 г. На основании п.1 ст.284 НК РФ налоговая ставка налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в Федеральный бюджет действует в размере 3%.

23. Финансовый результат хозяйственной деятельности

В деятельности Общества могут быть выделены три основных операционных сегмента (укрупненных вида деятельности):

- Производство прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки.

- Прочая оптовая торговля.

- Предоставление различных видов услуг.

В соответствии с применяемой методикой активы (обязательства) по операционным сегментам определены пропорционально размерам выручки сегментов. При определении обязательств сегментов задолженность по налогам не учитывалась.

Финансовый результат, полученный в 2023 году, составил убыток в размере 32 012 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2023 г. составляют 97 980 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции ЗАО «ОЛДАНС» не выкупались (приобретались) самим ЗАО «ОЛДАНС».

ЗАО «ОЛДАНС»» не производило в 2023 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций.

ЗАО «ОЛДАНС» также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому ЗАО «ОЛДАНС» не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

В 2024 году Общество планирует продолжать свою деятельность. Повышение стоимости чистых активов планируется за счет увеличения расширения производства, увеличения объемов выпускаемой продукции и увеличения продаж высоко маржинальных продуктов собственного производства, оптимизации управленческих расходов.

24. Аффилированные лица

Аффилированные лица:

- Общество с ограниченной ответственностью "ПЕРМСКИЙ ЗАВОД БУМАЖНЫХ ИЗДЕЛИЙ" (ИНН 5916997093)

  - ✓ Договор поставки № 203 от 31.01.2022 г. на сумму 129 746,05

- Общество с ограниченной ответственностью «ОЛДАНС-ПОЛИМЕР» (ИНН 5916014931)

- Общество с ограниченной ответственностью «ЭКОМЕДБИОПРОМ» (ИНН 5916020413)

  - ✓ Договор №ПРР/2 от 01.01.2020 г., оказание услуг на сумму 10 141 руб.00 коп.
  - ✓ Договора аренды земельных участков, контейнеров, нежилых помещений по адресу: г. Краснокамск, ул. Шоссейная, дом 39; нежилых помещений по адресу: г. Пермь, ул. Монастырская, дом 3А, аренды оборудования и механизмов на сумму 296 963 руб. 00 коп.
  - ✓ Договор поставки №011 от 10.01.2019 г. на сумму 18 378 218 руб. 94 коп.

- Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬЯНС ПРОИЗВОДИТЕЛЕЙ МЕДИЦИНСКИХ ИЗДЕЛИЙ» (ИНН 5903145817)

  - ✓ Договор №Конс/1/2020 от 01.07.2020 г. оказание услуг на сумму 80 300 руб. 00 коп.

✓ Договор поставки №б/н от 01.01.2022 г. на сумму 80 000 руб. 00 коп.

- Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬЯНС ПРОИЗВОДИТЕЛЕЙ МЕДИЦИНСКИХ ИЗДЕЛИЙ-ТОРГИ (ИНН 5903153198)

✓ Договор поставки №051 от 18.05.2022 г. на сумму 10 386 419 руб. 71 коп.

- Бурков Данил Сергеевич (вознаграждение за 2023 г. составило 59 595 руб. 64 коп.)

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированным лицам.

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемы работы (оказываемые услуги).
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ филиала – исполнителя, а также объема выполняемых работ.
- Соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг) в отношение всех заказчиков, в целях недопущения нарушения антимонопольного законодательства.

Инвестиций и финансовых вложений (инвестиций в дочерние, зависимые и прочие общества) не осуществлялось.

Операции по займам и кредитам между аффилированными лицами производились.

25. Информация о совершенных общество крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались.

26. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

27. Информация об экологической деятельности

В отчетном периоде Общество не производило затрат, связанных с улучшением экологической ситуации.

Генеральный директор
ЗАО «ОЛДАНС» Д.С. Бурков

Главный бухгалтер
ЗАО «ОЛДАНС» О. А. Тереханова

«29» марта 2024 г.