

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах(тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 23 г.1)	1 030	(904)	-	(2)	-	(10)	-	-	-	1 028	(914)
	5110	За 20 22 г.2)	1 035	(898)	-	(5)	5	(11)	-	-	-	1 030	(904)
в том числе:	5101	За 20 23 г.1)	1 030	(904)	-	(2)	-	(10)	-	-	-	1 028	(914)
	5111	За 20 22 г.2)	1 035	(898)	-	(5)	5	(11)	-	-	-	1 030	(904)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 23 г.4)	20 22 г.2)	20 21 г.5)
Всего	5120	1 028	1 030	1 035
в том числе:	5121	1 028	1 030	1 035

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 23 г.4)	На 31 декабря 20 22 г.2)	На 31 декабря 20 21 г.5)
Всего	5130	821	778	763
в том числе:	5131	821	778	763

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – всего	5140	За 20 23 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 22 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 23 г.1)								
	5151	За 20 22 г.2)								

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	код НИУ/стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	5160	За 20 23 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 22 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 23 г.1)					
	5171	За 20 22 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 23 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 22 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 23 г.1)					
	5191	За 20 22 г.2)					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/стат	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 20 23 г.1)	6 347	1 145	(-)	(1 146)	6 346
	5250	За 20 22 г.2)	9 652	85	(1 524)	(1 866)	6 347
в том числе:	5241	За 20 23 г.1)	6 347	1 145	(-)	(1 146)	6 346
	5251	За 20 22 г.2)	9 652	85	(1 524)	(1 866)	6 347

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

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 23 г.1)	За 20 22 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:	5261		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:	5271		

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 23 г.4)	20 22 г.2)	20 21 г.5)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	98 349	98 349	98 349
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	17 601	17 601	22 053
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка7)	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка7)
						первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка7)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 23 г.1)	8 358	-	-	(-)	(5 004)	-	-	8 358	5 004
	5311	За 20 22 г.2)	8 358	-	-	(-)	-	-	-	8 358	-
в том числе:	5302	За 20 23 г.1)	8 358	-	-	(-)	(5 004)	-	-	8 358	5 004
	5312	За 20 22 г.2)	8 358	-	-	(-)	-	-	-	8 358	-
Краткосрочные - всего	5305	За 20 23 г.1)	11 100	-	33 700	(33 400)	-	-	-	11 400	-
	5315	За 20 22 г.2)	-	-	15 800	(4 700)	-	-	-	11 100	-
в том числе:	5306	За 20 23 г.1)	11 100	-	33 700	(33 400)	-	-	-	11 400	-
	5316	За 20 22 г.2)	-	-	15 800	(4 700)	-	-	-	11 100	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 23 г.1)	19 458	-	33 700	(33 400)	(5 004)	-	-	19 758	5 004
	5310	За 20 22 г.2)	8 358	-	15 800	(4 700)	-	-	-	19 458	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 23 г.4)	20 22 г.2)	20 21 г.5)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	За 20 23 г.1)	41 897	(-)	109 709	(109 407)	-	-	X		42 199	(-)
	5420	За 20 22 г.2)	39 061	(-)	124 417	(121 580)	-	-	X		41 897	(-)
в том числе:	5401	За 20 23 г.1)	41 897	(-)	109 709	(109 407)	-	-	-		42 199	(-)
	5421	За 20 22 г.2)	39 061	(-)	124 417	(121 580)	-	-	-		41 897	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На <u>31 декабря</u>	На 31 декабря	На 31 декабря
		<u>20 23 г.4)</u>	<u>20 22 г.2)</u>	<u>20 21 г.5)</u>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погашение	списание на финансовый результат8)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 23 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 22 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	За 20 23 г.1)										
	5522	За 20 22 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 23 г.1)	30 689	(-)	2 835	-	(11 619)	(-)	-	-	21 905	(-)
	5530	За 20 22 г.2)	19 297	(-)	12 925	-	(1 516)	(17)	-	-	30 689	(-)
в том числе:	5511	За 20 23 г.1)	30 689	(-)	2 835	-	(11 619)	(-)	-	-	21 905	(-)
	5531	За 20 22 г.2)	19 297	(-)	12 925	-	(1 516)	(17)	-	-	30 689	(-)
Итого	5500	За 20 23 г.1)	30 689	(-)	2 835	-	(11 619)	(-)	-	X	21 905	(-)
	5520	За 20 22 г.2)	19 297	(-)	12 925	-	(1 516)	(17)	-	X	30 689	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИУ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20	23 г.4)	20	22 г.2)	20	21 г.5)
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 <u>23</u> г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 <u>22</u> г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	За 20 <u>23</u> г.1)							
	5572	За 20 <u>22</u> г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 <u>23</u> г.1)	27 496	2 192	84	(14 169)	(-)	-	15 603
	5580	За 20 <u>22</u> г.2)	12 278	17 497	77	(2 356)	(-)	-	27 496
в том числе:	5561	За 20 <u>23</u> г.1)	27 496	2 192	84	(14 169)	(-)	-	15 603
	5581	За 20 <u>22</u> г.2)	12 278	17 497	77	(2 356)	(-)	-	27 496
Итого	5550	За 20 <u>23</u> г.1)	27 496	2 192	84	(14 169)	(-)	X	15 603
	5570	За 20 <u>22</u> г.2)	12 278	17 497	77	(2 356)	(-)	X	27 496

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИУ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 23 г.4)	20 22 г.2)	20 21 г.5)
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИУ/ стат	За 20 23 г.1)	За 20 22 г.2)
Материальные затраты	5610	18 699	24 408
Расходы на оплату труда	5620	9 511	9 526
Отчисления на социальные нужды	5630	2 274	2 210
Амортизация	5640	6 600	6 543
Прочие затраты	5650	13 719	14 529
Итого по элементам	5660	50 803	57 216
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	90	1 002
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	50 893	58 218

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	186	673	(815)	(-)	44
в том числе:	5701	186	673	(815)	(-)	44

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 23 г.4)	На 31 декабря 20 22 г.2)	На 31 декабря 20 21 г.5)
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 23 г.1)		За 20 22 г.2)	
Получено бюджетных средств — всего	5900	-	-	-	-
в том числе:	5901	-	-	-	-
на текущие расходы		-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты — всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	20 23 г.1)	5910	-	-	-
	20 22 г.2)	5920	-	-	-
	20 23 г.1)	5911			
	20 22 г.2)	5921			
в том числе:					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за период, окончившийся 31 декабря 2023 года

1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Завод по розливу минеральной воды «Вереск»

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «ЗМВ «Вереск»

Акционерное общество «Завод по розливу минеральной воды «Вереск»
зарегистрировано 22.03.1999 г.

Юридический и фактический адрес: 171640, Тверская область, город Кашин, улица
Ленина, дом 49

Высшим органом управления Обществом является общее собрание акционеров.

Уставный капитал общества составляет 10000 тыс. руб. Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции – 100000 шт.

Сведения об исполнительных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор –
Перин В.Г.

Совет директоров избран в составе: Перин В.Г., Перина Т.Н., Самуйлова Е.В.

Сведения о контрольных органах

Обществом на 2023 год ревизионная комиссия не избрана.

Основными видами деятельности общества являются: Производство безалкогольных напитков; производство упакованных питьевых вод, включая минеральные воды.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н).

2. Данные об учетной политике Общества

2.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета:

- Предприятие применяет общую систему налогообложения;
- В организации выручка от реализации продукции, работ и услуг для целей бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки продукции покупателям и оказания услуг заказчикам;
- Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 40 тыс. руб. и сроком службы более 12 месяцев и учитывается на

счете 01 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020 Основные средства», утвержденное приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020г.);

- Амортизация объектов основных средств производится линейным методом ежемесячно;
- Учет материально- производственных запасов, осуществляется по методу средней себестоимости;
- Расходы организации делятся на прямые и косвенные. Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов: 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства» и косвенные , отражаемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы». По окончании отчетного периода косвенные расходы включать в себестоимость готовой продукции, работ (услуг) в результате распределения: дебет 20 кредит 25. Калькулировать полную фактическую себестоимость продукции, работ (услуг) (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

2.2. Изменения в учетной политике на 2023 год:

- Изменений в учетной политике на 2023 год не было.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1 Характеристика деятельности общества за отчетный год

Выручка от обычных видов деятельности за:

- 2022 год - 52923 тыс. руб.

- 2023 год - 46158 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за:

- 2022год - 58218 тыс. руб.

- 2023 год - 50893 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности расшифрованы в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.6 «Затраты на производство».

Прочие доходы и расходы по видам:

Прочие доходы:

Прочие доходы	Сумма за 2022 год (тыс. руб.)	Сумма за 2023 год (тыс. руб.)
Доходы, связанные с реализацией основных средств	4667	260
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	750	1261
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	8890	8882
Прочие опраационные доходы	1169	2149
Доходы от положительных курсовых разниц	9	2
Итого	15485	12554

Прочие расходы

Прочие расходы	Сумма за 2022 год (тыс. руб.)	Сумма за 2023 год (тыс. руб.)
Расходы, связанные с реализацией основных средств	2138	204
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	636	936
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	2008	2544

Прочие операционные расходы	2166	7401
Расходы от отрицательных курсовых разниц	11	2
Расходы в виде списания дебиторской задолженности	17	-
Итого	6976	11087

информация о затратах на приобретение энергетических ресурсов

Совокупные затраты Общества на приобретение энергетических ресурсов в 2023 году составили:

- электроэнергии – 415,4 тыс. кВт/час 2982 тыс.руб.(в том числе НДС);
- теплоэнергии – 714,561 Гкал на сумму 1219 тыс.руб.(в том числе НДС).

3.2 Анализ численности и заработной платы

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год составила 20 человек, за 2022 год - 28 человека. Средняя численность работников: - внешних совместителей за 2023 год составила 9 человек, за 2022 год - 14 человек, выполнявшим работы по договорам ГПХ за 2023 год составила 5 человек, за 2022 год - 7 человек.

Фонд оплаты труда: списочного состава за 2023 год - 5490 тыс. руб., за 2022 год - 5382 тыс. руб., внешних совместителей за 2023 год - 3041 тыс. руб., за 2022 год - 3198 тыс. руб., работников по договорам гражданско-правового характера за 2023 год - 1125 тыс. руб., за 2022 год - 1108 тыс. руб.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам на сумму 44 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 186 тыс. руб.

3.3 Расшифровка отдельных показателей

Сведения о внеоборотных активах

Расшифровка внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. представлена в таблице:

Наименование объекта/вида ВНА	Сумма вложений на 31.12.2023 г. тыс. руб.	Сумма вложений на 31.12.2022 г. тыс. руб.
1	2	3
Нематериальные активы (остаточная стоимость)	114	126
Основные средства (остаточная стоимость)	143002	149894
Оборудование к установке	982	992
Строительство объектов основных средств	2740	2730
Приобретение объектов основных средств	2624	2625
Финансовые вложения	8358	8358
Резерв под обесценение финансовых вложений	(5004)	-
Отложенные налоговые активы	7008	7402

Сведения по учету аренды

Основная деятельность Общества не предполагает наличие в составе основных средств арендованного имущества.

Сведения о финансовых вложениях

Все финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 г. относятся к вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения Общества состоят из долгосрочных и краткосрочных вложений.

Финансовые вложения классифицируются как долгосрочные или краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) – более 12 месяцев или менее 12 месяцев после отчетной даты.

В 2023 году сформирован резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений.

Долгосрочные финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе в составе строки 1170 «Финансовые вложения» и составили по состоянию на 31.12.2023 г. – 8 358 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. – 8 358 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений составил на 31.12.2023 г. – 5 004 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения в виде денежных средства, размещенных на депозитном счете в банке, по состоянию на 31.12.2023 г. составили 11 400 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. – 11 100 тыс. руб.

Сведения о полученных кредитах и займах

- В 2023 году Обществом
 - пролонгирован договор займа ООО «Русско-Финская Компания» в сумме 2550 тыс. руб.;
 - погашен заем ООО «Луч» в сумме 11 100 тыс. руб..
- В 2022 году Обществом
 - получен заем от ООО «Луч» в сумме 11 100 тыс. руб., ООО «Русско-Финская Компания» - 2550 тыс. руб.
 - погашен заем ООО «Русско-Финская Компания» в сумме 1665 тыс. руб.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

- Дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 г. со сроком погашения менее 12 месяцев составила 21905 тыс. руб.

- Дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 г. со сроком погашения менее 12 месяцев составила 30689 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

- Обязательства, в том числе кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 г. со сроком погашения менее 12 месяцев составила 15603 тыс. руб.

- Обязательства, в том числе кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 г. со сроком погашения менее 12 месяцев составила 27496 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Сведения о прочих оборотных активах

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие активы:

- Расходы будущих периодов;

- НДС по авансам и предоплатам;
- Акциз по оплаченным материальным ценностям;
- Недостачи и потери от порчи ценностей;
- Прочие оборотные активы.

Расшифровка прочих оборотных активов по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

Прочие оборотные активы

Виды запасов	Сумма на 31.12.2023 г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022 г. тыс. руб.
1	2	3
Расходы будущих периодов	925	992
НДС по авансам и предоплатам	346	346
Акциз по оплаченным материальным ценностям	21	21
Недостачи и потери от порчи ценностей	44	44
Прочие оборотные активы	3081	3081
Итого	4417	4484

Обеспечения обязательств выданные и полученные

Общество за отчетный период 2023 год не выдавало какие либо обеспечения в счет своих обязательств, так и не получало от кого либо обеспечения в счет обязательств перед обществом.

Налог на прибыль

В 2023 году Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%.
Изменений налоговых ставок в периоде не было.

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице:

Показатель	За период 2023 г. тыс. руб.	За период 2022 г. тыс. руб.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	(2927)	3196
Налог на прибыль	(551)	(1252)
Текущий налог на прибыль	(146)	(171)
Отложенный налог на прибыль	(405)	(1081)
Прочее	0	0
Чистая прибыль	(3478)	1944

Расшифровка показателя отложенного налога за 2023 г.:

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:				
Отложенные налоговые активы	363	ОНА	564	ОНА
Налогооблагаемые временные разницы по:				
Отложенные налоговые обязательства	313	ОНО	108	ОНО

Расшифровка показателя отложенного налога за 2022 г.:

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:				
Отложенные налоговые активы	793	ОНА	985	ОНА
Налогооблагаемые временные разницы по:				
Отложенные налоговые обязательства	961	ОНО	72	ОНО

3.4. Операции со связанными сторонами

Организации и лица, признаваемые связанными сторонами, с которыми Общество в течение 2023 г. осуществляло хозяйственные операции.

Наименование связанной стороны	Основание определения его как связанной стороны
АО "ЛВЗ "Вереск"	Организация имеет доли в уставном капитале 53,6 %
ООО "Русско-Финская Компания"	Организация имеет доли в уставном капитале 100 %
ООО "ВГ"	Организация имеет доли в уставном капитале 75,5 %

Операции со связанными сторонами

Наименование показателя	Продажи связанным сторонам, тыс. руб.		Покупки у связанных сторон, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
АО "ЛВЗ "Вереск"	21326	21716	7049	11300
ООО "ВГ"	-	28	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023 г. тыс. руб.		Сумма на 31.12.2022 г. тыс. руб.	
	основная задолженность	резерв по сомнительным долгам	основная задолженность	резерв по сомнительным долгам
дебиторская задолженность	5676	-	10346	-

кредиторская задолженность	4239	-	5821	-
----------------------------	------	---	------	---

Конечными бенефициарами Общества являются физические лица, граждане РФ.

Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу

Общая величина вознаграждений (с учетом страховых взносов) за 2023 год - 3474,0 тыс. руб., за 2022 год - 3927,4 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит: генерального директора, заместителя генерального директора по общим вопросам, члены совета директоров.

3.5 Прочие сведения

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль Общества определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли. Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

По итогам 2023 года Обществом получен убыток. Базовая прибыль на акцию отсутствует.

4. Анализ рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Валютный риск

Это риск того, что стоимость активов и обязательств компании будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Общество реализует и приобретает товары, работы, услуги преимущественно на внутреннем рынке Российской Федерации (валюта Российской Федерации).

Риск изменения процентных ставок

Это риск возникновения неблагоприятных последствий в связи с изменением кредиторами условий предоставления заемных средств.

Общество подвержено риску изменения процентной ставки по полученным кредитам и займам главным образом в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ.

Руководство Общества оценивает влияние рисков изменения процентных ставок на финансово-хозяйственную деятельность Общества как несущественное

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний ключевой ставки, ставок кредитования, их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения цен на товары

Это риск возможного изменения цен на реализуемые товары (работы, услуги) и его влияние на будущие показатели доходов и прибылей.

Общество не подвержено риску волатильности цен, так как реализует продукцию и услуги, цена на которые существенно не меняется в течение года. Общая тенденция цен соответствует динамике инфляции.

Кредитный риск

Это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей) и финансовой деятельностью.

Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность, учитывая финансовое положение контрагентов, их кредитную историю и прочие факторы. Регулярно оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения, отслеживает остатки просроченной дебиторской задолженности.

Руководство считает, что резерв по сомнительной задолженности надежно оценивает потенциальные кредитные риски.

Риски ликвидности

Это риск того, что общество не сможет своевременно и в полном объеме выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую из заемных средств и кредиторской задолженности.

Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи с использованием инструментов планирования текущей ликвидности.

По мнению руководства Общество способно своевременно рассчитываться по всем текущим обязательствам, в связи с чем риск ликвидности оценивается как низкий.

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2023 г. положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Правовые риски

В течение 2023 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах. По состоянию на 31.12.2023 г. не имеются незакрытые судебные дела.

Страновые риски

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества преимущественное влияние оказывает экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и политическая системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Все перечисленные обстоятельства оказывали и продолжают оказывать влияние на все организации, осуществляющие свою деятельность одновременно на территории разных юрисдикций. В отношении учета рисков, руководство организации осуществляет все возможные действия. Оценка последствий ситуации на дальнейшее развитие организации на момент составления бухгалтерской отчетности не может быть проведена с достаточной достоверностью.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовомговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

5. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

6. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации либо поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности Организации в обозримом будущем.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Руководством Общества была принята во внимание текущая экономическая обстановка в мире с учетом наличия ряда неопределенностей, в том числе из-за влияния международных ограничений. Руководство Общества придерживается принципа непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

7. Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составили 229131 тыс. руб.

8. Прогнозы развития

В 2024 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенных изменений в деятельности не планируются.

Генеральный директор

Перин В.Г.

Главный бухгалтер

Соколов С.И.

01.04.2024