

ПОСВЕНЕНА
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Виталитипром"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической Производственное дерево-волоконистых плит из
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД				Коды		
Дата (число, месяц, год)						
по ОКТО				31	12	2023
ИНН				4892142		
по ОКВЭД				4312152782		
				16.21.13		
по ОКФС / ОКФС				12300		
по ОКЕИ				384		
				16		

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценена		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	62	(29)	-	-	-	(6)	-	-	-	62	(35)
	5110	за 2022г.	62	(22)	-	-	-	(7)	-	-	-	62	(29)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	62	(29)	-	-	-	(6)	-	-	-	62	(35)
	5111	за 2022г.	62	(22)	-	-	-	(7)	-	-	-	62	(29)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.2. 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.	1 190	5 483	(5)	4 487		2 181
	5250	за 2022г.	2 718	1 190	(2 135)	583		1 190
в том числе:								
Трубопровод технологический	5241	за 2023г.	1 190	-	-	-		1 190
	5251	за 2022г.	-	1 190	-	-		1 190
Система дымоудаления	5242	за 2023г.	-	750	-	-		750
	5252	за 2022г.	-	-	-	-		-
Система молниезащиты	5243	за 2023г.	-	222	-	-		222
	5253	за 2022г.	-	-	-	-		-
КАМАЗ 4310 А579ЕУ43 с гидроманипулятором	5244	за 2023г.	-	-	-	-		-
ОМП и лесовозной площадки	5254	за 2022г.	583	-	-	583		-
Автоматическая сигнализация пожаротушения	5245	за 2023г.	-	1 204	-	1 204		-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-		-
Неотделимые улучшения арендованного имущества(реализация мероприятий индивидуального пожарного риска)	5246	за 2023г.	-	3 283	-	3 283		-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-		-
Прочие внеоборотные активы со сч.97	5247	за 2023г.	-	24	(5)	-		19
	5257	за 2022г.	2 135	-	(2 135)	-		-

2.3. 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		4 487	-
в том числе:					
Автоматическая сигнализация пожаротушения		5261		1 204	-
Неотделимые улучшения арендованного имущества(реализация мероприятий индивидуального пожарного риска)		5262		3 283	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		5270		-	-
в том числе:					
		5271		-	-

2.4. 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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	204	204	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	63 087	153 227	150 703
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	6 582
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	583	583	1 100
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	170 700	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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 залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	создание резерва	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5506	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5526	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	139 378	(413)	35 168	-	(1)	(10 898)	-	410	-	-	-	-	-	163 648	(4)
	5530	за 2022г.	152 371	(10)	5 943	-	(405)	(18 936)	-	2	-	-	-	-	-	139 378	(413)
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	130 110	(1)	-	-	(5 336)	-	-	1	-	-	-	-	-	124 774	-
	5531	за 2022г.	144 462	(1)	61	-	-	(14 413)	-	-	-	-	-	-	-	130 110	(1)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	6 079	(411)	3 826	-	-	(2 374)	-	409	-	-	-	-	-	7 531	(2)
	5532	за 2022г.	7 879	(8)	2 692	-	(405)	(4 492)	-	2	-	-	-	-	-	6 079	(411)
Прочая	5513	за 2023г.	3 189	(1)	31 342	-	(1)	(3 188)	-	-	-	-	-	-	-	31 343	(2)
	5533	за 2022г.	30	(1)	3 190	-	-	(31)	-	-	-	-	-	-	-	3 189	(1)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2023г.	139 378	(413)	35 168	-	(1)	(10 898)	-	410	X	-	-	-	-	163 648	(4)
	5520	за 2022г.	152 371	(10)	5 943	-	(405)	(18 936)	-	2	X	-	-	-	-	139 378	(413)

5.2. 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	4	-	414	-	10	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	1	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	2	-	413	-	8	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	2	-	1	-	1	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	133 053	136 560	-	(83 010)	-	-	-	-	186 603		
в том числе:	5571	за 2022г.	141 204	2 396	-	(10 547)	-	-	-	-	133 053		
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5554	за 2023г.	133 053	136 560	-	(83 010)	-	-	-	-	186 603		
	5574	за 2022г.	141 204	2 396	-	(10 547)	-	-	-	-	133 053		
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	72 842	102 624	-	(13 526)	(5)	-	-	-	161 935		
в том числе:	5580	за 2022г.	110 441	56 776	-	(94 375)	-	-	-	-	72 842		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	34 321	56 378	-	(3 478)	(5)	-	-	-	87 216		
	5581	за 2022г.	46 853	3 743	-	(16 275)	-	-	-	-	34 321		
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	5 172	2 468	-	(4 220)	-	-	-	-	3 420		
	5583	за 2022г.	50 232	50	-	(45 110)	-	-	-	-	5 172		
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5566	за 2023г.	33 349	43 778	-	(5 828)	-	-	-	-	71 299		
	5586	за 2022г.	13 356	52 983	-	(32 990)	-	-	-	-	33 349		
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5550	за 2023г.	205 895	239 184	-	(96 536)	(5)	X	-	-	348 538		
Итого	5570	за 2022г.	251 645	59 172	-	(104 922)	-	X	-	-	205 895		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	43	1	1
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	43	1	1
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	175 095	347 244
Расходы на оплату труда	5620	88 251	85 008
Отчисления на социальные нужды	5630	27 486	26 292
Амортизация	5640	25 574	10 021
Прочие затраты	5650	112 226	146 613
Итого по элементам	5660	428 632	615 178
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(126 843)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	49 569	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	478 201	488 335

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 311	8 207	(8 263)	-	5 255

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	204 840	-	-
Залог имущества	5811	204 840	-	-

10. ПОЯСНЕНИЯ

по уточненной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО
«Вяткаплитпром»
за 2023 год.

I. Общие положения.

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Вяткаплитпром».

Сокращенное наименование: ООО «Вяткаплитпром».

Место нахождения Общества: 613048, Российская Федерация, Кировская обл., Кирово-Чепецкий район, г. Кирово-Чепецк, ул. Производственная, д.6, лит.Б.

Почтовый адрес Общества: 613048, Российская Федерация, Кировская обл., Кирово-Чепецкий район, г. Кирово-Чепецк, ул. Производственная, д.6, лит.Б.

Общество зарегистрировано администрацией города Кирово-Чепецка Кировской области 03 октября 2016 года.

Производственно-хозяйственной деятельностью занимается с 03 октября 2016 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном 03.10.2016 г., ОГРН 1164350074129.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения от 03.10.2016 Серия 43 № 002643103, выдано ИФНС № 7 по Кировской области.

ООО «Вяткаплитпром» поставлено на учет 03.10.2016 в Инспекции ФНС №7 по Кировской области, с присвоением ИНН/КПП 4312152782 / 431201001.

Единоличным исполнительным органом Общества в соответствии с Уставом является директор, который подотчетен Общему собранию участников Общества. На основании Решения единственного участника Общества от 01.11.2019 №9 с 05.11.2019 директором общества назначена Горячих М.В.

Обособленных подразделений, филиалов и представительств ООО «Вяткаплитпром» не имеет.

Уставный капитал общества – 10 тыс. руб.

Высший орган управления Обществом – Единственный участник общества Акционерное общество «Красный якорь». Акционерное общество «Красный якорь» является 100% владельцем уставного капитала общества. Генеральный директор АО «Красный якорь» - Вихарев Алексей Петрович.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского отчета и отчетности.

Среднестатистическая численность работающих в 2023 году (без внешних совместителей) составила 152 человека, списочная численность работающих на отчетную дату - 157 человек.

Основным видом деятельности, который является преобладающим для ООО «Вяткаплитпром» является производство древесно-волоконистых плит из древесины или других одревесневших материалов (ОКВЭД 16.21.13)

II. Информация к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Информация о связанных сторонах:

ООО «Вяткаплитпром» имеет общего с ООО «ТД Вяткаплитпром» учредителя АО «Красный якорь» в размере 100 % уставного капитала.

В отчетном году проведены следующие хозяйственные операции со связанными юридическими лицами:

Наименование группы	Вид операции	Объем операций каждого вида к итогу данного вида тыс.руб.	Сроки, условия и форма расчетов	Стоимостная оценка остатка (незавершенные операции на отчетную дату) (тыс. руб.)
Прочие связанные лица	Договоры аренды имущества (сдача в аренду)	219	Денежная форма расчетов согласно условиям договора	(18)
	Договор оказания услуг	674		56
	Договор поставки товара	496 364		124 713
Основное хозяйственное общество	Договоры аренды имущества	28 211	Денежная форма расчетов согласно условиям договора	(73 040)
	Договоры поставки товара	800		(74)
	Договоры купли-продажи	0		(1 040)
	Договор купли-продажи оборудования	204 840		(204 840)

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

ООО «Вяткаплитпром» не является участником совместной деятельности.

Управленческий персонал: директор, главный инженер.

Краткосрочное вознаграждение административно-управленческому персоналу, включая страховые взносы на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование и взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний, за 2023 год составило 9 625 тыс.руб., долгосрочных вознаграждений нет.

Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

В декабре 2023 г. отражено списание объекта основных средств «Мини АТС». Объект на дату списания полностью самортизирован. В результате выбытия основного средства прочего расхода не возникло.

По результатам оценки основных средств и проверки элементов амортизации в период годовой инвентаризации, исходя из ожидаемого срока использования, износа и реального срока службы пересмотрен срок полезного использования следующих объектов основных средств:

- Система видеонаблюдения, инв.№ В00000089 –98 месяцев;
- Инжектор масла с манометром на подставке ИМ300,1МП, инв.№ В00000130 – 43 месяца;
- Прибор для выверки ременных передач ТКВА 20, инв.№ В00000134 – 53 месяца;
- Погрузчик фронтальный DISD SD200, гос. регистрационный знак 7183КС43, инв.№ В00000014 – 136 месяцев.
- Трактор колесный МТЗ-82, гос. регистрационный знак 7181КС43, инв.№ В00000015 – 97 месяцев.

Установлена ликвидационная стоимость по следующим объектам основных средств:

- Погрузчик фронтальный DISD SD200, инв.№ В00000014 в сумме 60 000 руб.
- Трактор колесный МТЗ-82, инв.№ В00000015 в сумме 45 000 руб.

Право пользования активом.

Общество арендует объекты основных средств, используемые в производственных целях. Ставкой дисконтирования для объектов финансовой аренды принята ставка привлечения заемных средств банков (10% годовых). За 2023 г. начислены проценты за право пользования активом в сумме 13 136 тыс.руб.

По договору купли-продажи от 31.12.2023 г. Общество приняло в собственность от АО «Красный Якорь» объект основных средств «Линия по производству древесноволокнистых плит «АУМА-30F». Договором предусмотрена отсрочка платежа, сумма отсрочки является коммерческим кредитом. На сумму отсрочки начисляются проценты по правилам коммерческого кредита со дня, следующего за днем получения оборудования. На забалансовом счете 009 отражено обеспечение обязательств на сумму 204 840 тыс.руб., выданное в пользу АО «Красный Якорь». Объект основных средств «Линия по производству древесноволокнистых плит АУМА-30F» передан в залог.

В связи с расторжением договора аренды имущества от 31.08.2018 г. отражено списание ППА и обязательства по аренде по объекту Линия по производству ДВП Аума-30F. Образовавшаяся разница между остаточной стоимостью ППА и размером обязательства признана в качестве прочего дохода в сумме 6 140 тыс.руб.

Обществом в 2023 году с согласия арендодателя проведены неотделимые улучшения арендованного имущества согласно расчетной величине индивидуального пожарного риска на сумму 3 283 тыс.руб. Согласно дополнительному соглашению от 07.06.2019 г. к договору аренды имущества от 31.08.2018 стоимость неотделимых улучшений подлежит возмещению в полном объеме в течение 30 (тридцати) рабочих дней с момента прекращения договора аренды.

Прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

№	Наименование	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
1.	Незавершенные капитальные вложения	2 162	1 190	583
2.	Дебиторская задолженность по уплаченным авансам, связанным с созданием внеоборотных активов в том числе НДС	0	0	2 012
3.	Расходы будущих периодов сроком более одного года	19	0	123
	Итого	2 181	1 190	2 718

Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 г. в составе запасов имеются *долгосрочные активы к продаже*, учтенные в соответствии с Учетной политикой Общества на счете 41 (строка 1210 Бухгалтерского баланса). В 2023 г. руководством предприятия принято решение о продаже двух единиц автотранспортных средств: Бульдозер ДЗ-170.1, Автомобиль КРАЗ-250, учтенных ранее на счете 01 в связи с неиспользованием в производственном процессе и отсутствием полезного потенциала. В состав долгосрочных активов к продаже входят: сортировка щепы СЩ-140 на сумму 701 тыс.руб., автомобиль КРАЗ-250 на сумму 90 тыс.руб., бульдозер ДЗ-170.1 на сумму 180 тыс.руб.

Дебиторская задолженность (стр.1230 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 года составила 4 тыс.руб. Просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 5 тыс.руб. списана по результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам.

Прочие обязательства (стр.1450 бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

№	Наименование	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
1.	Долгосрочные арендные обязательства с контрагентами по договорам финансовой аренды	50 043	133 053	141 204
	АО «Красный Якорь»			
	Договор аренды ж/д сооружений от 01.06.2022	965	1050	0
	Договор аренды имущества от 27.06.2019 (здание цеха щепы)	2594	2841	3 067
	Договор аренды имущества от 31.08.2018 (здание арматурн.цеха,5 пролетов формовочн. цеха)	25 326	27 746	29 954
	Договор аренды имущества от 31.08.2018 (Линия Аума-30F)	0	78 235	84 459
	Договор аренды оборудования от 01.04.2019 (рубительная машина МРН-100)	17 213	18 858	20 358
	Договор аренды прицепа ТМЗ-802 от 30.12.2021	164	179	0
	Договор субаренды земельного участка от 07.06.2019 (зем.уч.под ЦППЦ)	1 611	1 765	1 906
	Договор субаренды земельного участка от 19.10.2018 (под котельной)	972	1 065	1 150
	ООО ТД «Вяткаплитпром»			
	Договор аренды земельного участка от 30.11.2018 (зем.участок от проходной)	263	288	311
	Договор аренды от 01.01.2022 (цех мастик, зем.уч.)	935	1 024	0
2.	Долгосрочные обязательства по договорам купли-продажи	136 560	0	0
	АО «Красный Якорь»			
	Договор купли-продажи б/н от 31.12.2023	136 560	0	0
3.	Итого:	186 603	133 053	141 204

О проверке на обесценение активов.

В процессе проведения годовой инвентаризации обнаружены признаки обесценения долгосрочного актива к продаже - сортировки щепы СЩ-140, по состоянию на 31.12.2023 года создан резерв под обесценение запасов на сумму 128 тыс.руб.

Признаков обесценения основных средств, капитальных вложений на 31.12.2023 года не обнаружено.

Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах.

Код строки ф.2	Наименование	Сумма (тыс.руб.)
2110	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	413 366
	в т.ч. от основной реализации	413 366
2120	Себестоимость продаж	(445 262)
	в т.ч. от основной реализации	(445 262)
2210	Коммерческие расходы	(7)
2220	Управленческие расходы	(32 932)
	в т.ч. на оплату труда	(22 776)
	в т.ч. амортизация	(700)
	в т.ч. на электроэнергию	(2 096)
2320	Проценты к получению	28
2330	Проценты к уплате	(13 136)
	в т.ч. проценты по договорам финансовой аренды	(13 136)
2340	Прочие доходы	8 587
	в т.ч. от прекращения договора финансовой аренды	6 140
	в т.ч. от оприходования запасов	836
	в т.ч. от реализации услуг	561
2350	Прочие расходы	(3 744)
	в т.ч. налог на имущество	(419)
	в т.ч. от реализации прочего имущества	(464)
	в т.ч. курсовые разницы	(173)
	в т.ч. услуги банка	(137)
	в т.ч. страховые взносы	(582)
	в т.ч. расходы непроизводственного характера	(1 634)
2300	Прибыль до налогообложения	(73 100)
2410	Налог на прибыль	14 204
	в т.ч. Текущий налог на прибыль	-
	отложенный налог на прибыль	14 204
2400	Чистая прибыль	(58 896)

Расходы по налогу на прибыль:

тыс.руб.

Наименование	База	Ставка %	Сумма
Условный доход по налогу на прибыль	73 100	20	14 620
Постоянное налоговое обязательство (ПНО +)	2 076	20	415
Отложенное налоговое обязательство (ОНО +)	96 129	20	19 227
Отложенный налоговый актив (ОНА -)	25 110	20	5 022

По курсовым разницам.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств за 2023 год, подлежащих оплате в рублях,

а также подлежащих оплате в валюте, не существенна. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России по состоянию на 31.12.2023: 1 Доллар США - 89,6883 руб., 1 ЕВРО – 99,1919 руб.

Пояснения к отчету о движении денежных средств.

При формировании отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, медицинское и социальное страхование отражаются в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по строке 4122 "в связи с оплатой труда работников"

Сведения о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2023 г., признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

О непрерывности деятельности.

ООО «Вяткаплитпром» считает, что финансовое состояние предприятия позволяет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, убытки 2023 года не следует рассматривать как признак, на основании которого могут возникнуть сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В целях обеспечения финансовой устойчивости Обществом разработаны мероприятия по стратегическому развитию на 2024-2026 гг.

Мероприятия по увеличению покупательского спроса:

1. Расширение модельного ряда выпускаемой продукции и производство древесно-волоконистых плит марки ТСН-40 за счет замены стальной ленты каландрового пресса и щеток пресса;
2. Улучшение качества готовой продукции за счет усиления контроля за качеством сырья и материалов.

Мероприятия по снижению себестоимости:

1. Снижение себестоимости продукции за счёт совершенствования технологического процесса выпуска ДВП, в том числе снижение расхода связующих, введение новых технологических режимов;
2. Снижение себестоимости продукции в части расходов на упаковку за счет проекта приобретения лесопильной линии и отказа от закупа готового пиломатериала;
3. Снижение себестоимости сырья за счет снижения расходов на доставку путем оптимизации использования собственного автотранспорта;

4. Оптимизация производственных процессов с помощью инструментов системы «Бережливого производства» с целью повышения эффективности производства и снижению себестоимости;

5. Проведение ABC-анализа выпускаемой продукции с целью снижения складских запасов и повышения оборачиваемости остатков готовой продукции.

Сводные целевые ориентиры на период 2024-2026 гг.

Наименование показателя	Ед. измерения	2024 год	2025 год	2026 год
Добавленная стоимость	тыс.руб.	120 500	162 500	265 500
Прибыль	тыс.руб.	5 000	45 000	145 000
Выручка	тыс.руб.	510 000	580 000	710 000
Производительность труда в текущих ценах	тыс. руб./чел	700	940	1 530

В 2023 г. Обществом с целью увеличения производительности и повышения качества готовой продукции проведен ряд мероприятий:

- ООО «Вяткалитпром» вступило в национальный проект «Производительность труда» и заключило соответствующие соглашения о сотрудничестве с автономной некоммерческой организацией «Региональный центр компетенций Кировской области в сфере производительности труда» и Министерством промышленности, предпринимательства и торговли Кировской области. Проект рассчитан на 3 года;

- прошло обучение сотрудников основам бережливого производства;
- реализованы мероприятия согласно расчетной величине индивидуального пожарного риска;
- проведены работы по монтажу системы АВР (автоматического включения резерва) электроснабжения котельной ВОТ (термомасленная котельная);
- приобретен автомобиль Мерседес (щеповоз) и тракторный прицеп для перевозки щепы;
- произведена замена сальникового узла размольной камеры рафинера;
- проведен ремонт теплообменника нагревательного вала каландрового пресса линии AUMA 30F;
- произведена замена транспортерных лент на транспортерах прямой подачи щепы на участке сухой очистки щепы.

По результатам выполнения разработанных мероприятий по оптимизации расходов на производство и повышению качества выпускаемой продукции, Общество планирует преодолеть точку безубыточности и выйти на прибыль по итогам 2024 г.

III. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с приказом по учетной политике № 30123 от 30.12.2022 года. Учетная политика составлена с учетом принципа существенности, рациональности и экономической обоснованности:

- ✓ Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием автоматизированной системы ведения бухгалтерского и налогового учета «1С: ERP Управление предприятием 2»;
- ✓ Организация ведет документооборот, оформляет и хранит первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».
- ✓ У нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007. В составе нематериальных активов учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав Организации на данный нематериальный актив и ожидаемый срок использования нематериально актива, в течении которого организация предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования товарных знаков при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается исходя из срока действия свидетельства на товарный знак.

- ✓ Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Способы оценки основных средств (по группам):

№	Группа основных средств	Способ оценки
1	Земельные участки	По первоначальной стоимости
2	Здания, строения, сооружения	По первоначальной стоимости
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	По первоначальной стоимости
4	Транспортные средства	По первоначальной стоимости
5	Офисное оборудование	По первоначальной стоимости
6	Другие виды основных средств	По первоначальной стоимости
7	Инвестиционная недвижимость	По первоначальной стоимости

Организация признает самостоятельными инвентарными объектами основных средств существенные по величине затраты на проведение планового капитального ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с периодичностью свыше 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной при выполнении следующего условия:

- величина затрат в суммовом выражении превышает 5 000 тыс.руб. без НДС.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

✓ Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом. В качестве ставки дисконтирования принимается ставка, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

✓ Организация учитывает единый налоговый платеж и сальдо по единому налоговому счету на субсчете «Единый налоговый счет» к счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» Начисление страховых взносов учитывается на субсчете «Страховые взносы по единому тарифу» к счету 69.

✓ Доходы учитываются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи готовой продукции. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от поступления средств или иного имущества и имущественных прав в оплату за отгруженные товары, работы и услуги.

✓ Расходы учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»;

✓ Себестоимость готовой продукции формируется по фактической себестоимости с учетом общепроизводственных расходов без учета управленческих расходов, учет организован по подразделениям и статьям затрат;

✓ Управленческие расходы являются расходами текущего периода, полностью относятся на реализованную продукцию;

✓ Отпуск запасов производится по средней стоимости. Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета спецодежду, спецоснастку, инструмент и иные материальные ценности, если служат в течении периода, превышающего 12 месяцев и имеющие стоимость менее 40 000 рублей, списывает на расходы единовременно в момент отпуска в эксплуатацию. Контроль за спецодеждой, спецоснасткой, инструментом, иными материальными ценностями, если служат в течении периода, превышающего 12 месяцев и имеющие стоимость менее 40 000 рублей, обеспечивается на забалансовом счете. Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря.

✓ Полученные займы отражаются в учете в размере фактически полученных денежных средств;

✓ Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формируется ежемесячно по каждому работнику из расчета 8% от начисленного фонда оплаты труда и страховых взносов. В конце отчетного года проводится инвентаризация остатка резерва исходя из накопленных дней отпуска и средней заработной платы со страховыми взносами. По состоянию на 31 декабря 2023 года остаток резерва скорректирован с учетом инвентаризации отпусков.

✓ Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва осуществляется на отчетную дату 31 декабря. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Величина резерва утверждается приказом руководителя предприятия.

✓ Величина текущего налога на прибыль определяется в соответствии с ПБУ 18/02.

✓ В соответствии с пунктами 15, 37, 38 ФСБУ 6/2020, пунктом 17 ФСБУ 26/2020, пунктами 28,29,30 ФСБУ 5/2019 создается постоянно действующая комиссия по оценке основных средств, запасов, капитальных вложений и проверке элементов амортизации. Признаки обесценения определяются в соответствии с пунктами 12, 13, 14 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

✓ Существенность показателей отчетности и ошибок. Показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи отчетности. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

Директор

М.В. Горячих

24.04.2024