

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

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Стандарт Пластик Групп» ИНН 3123152418/КПП 312301001

Сокращенное наименование фирмы: ООО «СПГ»

Юридический адрес: 308023, Белгородская обл, г Белгород, пр-кт Б.Хмельницкого, д.137, к. Л

Фактический адрес: 308023, Белгородская обл, г Белгород, пр-кт Б.Хмельницкого, д.137, к. Л

Дата государственной регистрации: 26.02.2007г.

Учредители:

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БИЗНЕСКОНЦЕПТ"
ИНН	7709949680
Доля в уставном капитале, в %	100%

Уставный капитал: 1 840 718 950,00 руб.

Единоличный исполнительный орган общества: генеральный директор Попов Андрей Владимирович (ИНН 753404662334), гражданство РФ.

Основные виды деятельности общества:

22.29 – Производство прочих изделий из пластмасс.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 209 человек (31 декабря 2022 г. – 243 человека, 31 декабря 2021 г. – 264 человека).

Бухгалтерская отчетность за 2023 год составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из текстовой и табличной частей.

2. Основные элементы учетной политики предприятия для целей бухгалтерского учета

Учетная политика утверждена Приказом генерального директора от 30.12.2022 № 528., изменения внесены в части учета основных средств.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% 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 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.1 Учет внеоборотных активов

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если:

- его стоимость больше 100 тыс. руб. для всех групп объектов, кроме технологической оснастки (пресс-формы, термоштампы);
- его стоимость больше 20 тыс. руб. для технологической оснастки (пресс-формы, термоштампы).

Стоимость объектов основных средств стоимостью менее вышеуказанных критериев за единицу включаются в расходы текущего периода единовременно (п. 5 ФСБУ 6/2020), учет таких объектов ведется на забалансовом счете.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется экспертным путем с учетом технических характеристик.

Объекты ОС, за исключением станков инструментального производства, специализированных транспортных средств (автопогрузчики, трактор и пр.) после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты ОС, относящиеся к группам станки инструментального цеха, специализированные транспортные средства (автопогрузчики, трактор и пр.) после признания учитываются по переоцененной стоимости начиная с 01.01.2022г. Технологическая оснастка регулярно переоценивается с периодичностью не чаще 1 раза в год таким образом, чтобы стоимость была равна или не отличалась существенно от её справедливой стоимости.

Пересчет стоимости в результате переоценки осуществляется следующим образом: сначала уменьшить первоначальную (переоцененную) стоимость ОС на сумму накопленной амортизации, а затем полученную балансовую стоимость пересчитать так, чтобы она была равна справедливой стоимости ОС.

Впоследствии накопленная на счете 83 "Добавочный капитал" дооценка списывается на нераспределенную прибыль организации единовременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом, по технологической оснастке амортизация начисляется пропорционально выпуску продукции в натуральном выражении.

Плановый показатель выпуска продукции для технологической оснастки определяется экспертным путем на основании технической документации, представленной производителем, и может пересматриваться при проведении капитального ремонта.

Право пользования активом (ППА) по договорам аренды на срок более 12 месяцев учитывается в соответствии с ФСБУ 25/2018. Стоимость права равна сумме обязательства по

договору. Срок полезного использования равен сроку аренды, за исключением случаев, когда по окончании договора объект переходит в собственность Общества.

Арендная плата по договорам на срок не больше 12 месяцев и по договорам на неопределенный срок списывается в расходы.

2.2 Учет оборотных активов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) формируют фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Незавершенное производство оценивается по фактическим производственным затратам.

Полуфабрикаты оцениваются по фактическим производственным затратам на их изготовление.

Готовая продукция оценивается по фактическим производственным затратам на ее изготовление. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по себестоимости первой по времени изготовления готовой продукции (способом ФИФО).

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе Прочих расходов, с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва. Согласно п. 23 ПБУ 23/2011 организация учитывает в качестве денежных эквивалентов денежные средства и банковские депозиты до востребования, срочные депозиты учитываются в составе финансовых вложений.

Организация создает резервы по сомнительным долгам. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2023 г. Курсы валют составили на эту дату 89,6883 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2022 г. – 70,3375 руб., 31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб.), 99,1919 руб. за 1 евро (31 декабря 2022 г. – 75,6553 руб., 31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих

доходов и расходов. К финансовым вложениям относятся, в том числе, депозиты открытые в кредитных организациях на краткосрочный период (до 3-х месяцев).

2.3 Оценочные обязательства.

Организация формирует резерв на оплату отпусков и отражает данную сумму в составе оценочных обязательств. Резерв на оплату отпусков учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов», ежемесячные отчисления в резерв составляют 7,5 % от ФОТ за текущий месяц с учетом начисленных страховых взносов.

2.4 Учет финансовых результатов.

Выручка от продажи продукции и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.5 Учет налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация о составе и движении основных средств по группам представлена в табличных пояснениях.

Результаты переоценки основных средств включены:

- в части дооценки в добавочный капитал в сумме 20 793 тыс. руб.;
- в части уценки в Прочие расходы в сумме 452 тыс. руб.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств (технологической оснастки), на 31.12.2023 г. 110 790 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 99 976 тыс. руб., на 31.12.2021 г. 74 106 тыс. руб. Т. о., в соответствующих периодах амортизация на указанные объекты не начислялась. Организация провела оценку возможности их дальнейшего использования, возможностей продвижения соответствующих товаров на рынке, признаки обесценения отсутствуют.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости. Продлен срок полезного использования 7 производственных объектов и 3 транспортных средств, пересмотрена ликвидационная стоимость 114 производственных объектов, общее увеличение на 4 772 тыс. руб. Прочие оценки не отличаются от предыдущих.

Состав капитальных вложений отражен в табличной части пояснений.

В составе Прочих внеоборотных активов отражены:

- суммы предварительной оплаты за приобретение основных средств в сумме 16 038 тыс. руб. (за вычетом НДС) по состоянию на 31.12.2023 г.;
- расходы будущих периодов, связанные с эксплуатацией программных продуктов в сумме 5 118 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г.

Переданные в аренду основные средства отсутствуют.

3.2. Расшифровка отложенного налогового актива

Виды активов и обязательств	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Готовая продукция	1 585	677	328
Незавершенное производство	779	353	535
Основные средства	29 535	34 400	34 905
Резервы сомнительных долгов	485	2 370	
Убытки прошлых лет	260 005	256 723	239 693
в т.ч.			
Убытки 2008	7 558	7 558	7 558
Убытки 2010	24 654	24 654	24 654
Убытки 2011	31 010	31 010	31 010
Убытки 2012	26 922	26 922	26 922
Убытки 2013	10 944	10 944	10 944
Убытки 2014	15 434	15 434	15 434
Убытки 2015	14 394	14 394	14 394
Убытки 2016	8 228	8 228	8 228
Убытки 2017	3 432	3 432	3 432
Убытки 2018	15 818	15 818	15 818
Убытки 2019	17 536	17 536	17 536
Убытки 2020	26 512	26 512	26 512
Убыток за 2021	37 249	37 249	37 249
Убыток за 2022	17 030	17 030	
Убыток за 2023	3 282		-
Итого	292 390	294 523	275 461

В соответствии с утвержденным в обществе Планом развития предприятия до 2030г., планируется получение налогооблагаемой прибыли и использование убытков прошлых лет для снижения Налога на прибыль на всю сумму накопленных убытков.

3.3. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год составила 5 672 тыс. руб., в 2022 г. – 24 378 тыс. руб. В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 166 695 тыс. руб. (2022 г. – 47 965 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов переоценки объектов основных средств, наличием расходов, не принимаемых для целей исчисления налога на прибыль.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 10 665 тыс. руб., в 2022 г. – 95 310 тыс. руб.), в том числе, возникших – 1 321 775 тыс. руб. (2022 г. – 181 085 тыс. руб.) и погашенных – 1 332 440 (2022 г. – 85 775 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в оценке затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции и убытка от продажи объектов основных средств.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 127 670 тыс. руб. (2022 г. – 21 385 тыс. руб.), в том числе, возникших – 146 615 тыс. руб. (2022 г. – 35 230 тыс. руб.) и погашенных (списанных) – 18 950 тыс. руб. (2022 г. – 13 845 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении

затрат на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) объектов основных средств, результатов переоценки основных средств, с различиями в оценке затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции.

В отчетном периоде и в 2022 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога не изменялась.

В отчетном году признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не производилось.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией убыток за 2023 г. составил 18 558 тыс. руб. (2022 г. – 85 150 тыс. руб.).

Наименование	2023 г.	2022 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5 672	24 378
Постоянный налоговый расход (доход)	(33 339)	(9 593)
Текущий налог на прибыль	0	0
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(27 667)	14 785
Изменение отложенных налоговых обязательств	(25 534)	(4 277)
Изменение отложенных налоговых активов	(2 133)	19 062
Налог на прибыль	(27 667)	14 785

3.5 Расшифровка показателей отчета о прибылях и убытках:

Основным видом деятельности предприятия являлось производство прочих изделий из пластмасс. Дополнительно организация осуществляет розничную торговлю, товарами собственного и не собственного производства. Учет по данным видам деятельности осуществляется в режиме общей системы налогообложения.

	2023г.	2022г.
Выручка	743 534	716 657
в т.ч.		
Реализация произведенной продукции	723 859	703 667
Реализация покупных товаров	15 834	12 041
Оказание прочих услуг	3 841	949
Себестоимость	620 325	637 268
в т.ч.		
Реализация произведенной продукции	610 890	630 003
Реализация покупных товаров	9 433	7 075
Оказание прочих услуг	2	190

Ретро-бонусы, оплаченные клиентам в соответствии с договорами поставки товаров отражаются в составе Прочих расходов. С учетом оплаченных ретро-бонусов выручка от продаж составила бы в 2023г - 733 383 тыс. руб. (в 2022г. – 705 273 тыс. руб.)

В связи с принятым решением отображать показатели Прочих доходов и расходов в свёрнутом виде по операциям реализации активов (ОС, материалом, финансовых вложений и пр.) показатели стр. 2340 и стр.2350 за 2022г. скорректированы в соответствии с принятым решением.

Расшифровка прочих доходов и расходов:

Статья доходов/расходов	2023г.	2022г.	
		До корректировки	После корректировки
Списание кредиторской задолженности	290		
Курсовые разницы	784	4 257	4 257
Реализация материалов без переработки/Прибыль	1 280	67 299	1 384
Реализация ОС		1 250	
Реализация доли в УК ООО «ПромторгВоронеж»		79 960	
Оприходование ТМЦ в результате инвентаризации	5 457	9 483	9 483
Восстановление амортизации в связи с продлением срока эксплуатации ОС (исправление ошибочно установленного срока)	1 039		
Прочие доходы	454	1 243	1 243
Итого прочие доходы	9 304	163 492	16 367
Курсовые разницы	2 934	3 500	3 500
Балансовая стоимость реализованной доли в УК ООО «ПромторгВоронеж»/Убыток от продажи доли		99 681	19 721
Остаточная стоимость реализованных ОС/ Убыток		1 281	31
Стоимость реализованных материалов		65 915	
Недостачи по результатам инвентаризации	8 389	9 529	9 529
Налоги и сборы	6 442	6 289	6 289
Ретро-бонусы, уплаченные клиентам	10 151	11 383	11 383
Списание дебиторской задолженности	336	2 294	2 294
Пени, штрафы	404	1 989	1 989
Услуги банков	569	2 175	2 175
Переоценка ОС	452		
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 941		
Списание ОС	1 454		
Формирование резервов под обесценение ТМЦ	5 064		
Формирование резерва по сомнительным долгам		11 851	11 851
Списание РБП в связи с закрытием проектов		1 352	1 352
Консалтинговые услуги		2 987	2 987
Вознаграждение персонала по итогам 2022г.	5 210		
Прочие расходы	1 930	4 601	4 601
Итого прочие расходы	46 276	224 827	77 702

3.6. Проведена инвентаризация:

- Основных средств – 26 -27.12.2023г.
- Материально-производственных запасов - 11-15.12.2023г.
- Готовой продукции – 08.12.2023г.
- Товаров в розничной торговой точке – 11.12.2023г.
- Кредиторской и дебиторской задолженности – 29.12.2023г.

Полученные результаты отражены в составе Прочих доходов и расходов (п. 3.5)

3.7. Информация по кредитам и займам представлена в табличной части. Обеспечения по заемным средствам отсутствуют. Срок погашения существующих на 31.12.2023г. обязательств – 31.10.2025г., процентная ставка по займу – 1%.

4. Информация, подлежащая раскрытию

4.1 Информация о связанных сторонах:

Перечень связанных сторон:

- ✓ ООО «БИЗНЕСКОНЦЕПТ» (ИНН 7709949680) единственный учредитель Общества.
- ✓ ЗАКРЫТЫЙ ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ КОМБИНИРОВАННЫЙ ФОНД "ПРОМЫШЛЕННЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" собственник единственного участника.
- ✓ Попов Андрей Владимирович (ИНН 753404662334), с 14.05.2022г. по 31.12.2022г. генеральный директор.
- ✓ Яшин Алексей Юрьевич единоличный исполнительный орган ООО «БИЗНЕСКОНЦЕПТ».

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствуют.

Задолженности по расчетам со связанными лицами на 31.12.2023 отсутствуют.

4.2 Информация о вознаграждении основного управленческого персонала:

Размер краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу определен трудовыми контрактами и составил 14 531 тыс. руб. в 2023г. Дополнительно в 2023г. по решению учредителя было выплачено вознаграждение в сумме 3 077 тыс. руб. по итогам работы в 2022г. Кроме этого страховые взносы, начисленные на вышеуказанные вознаграждения, составили 3 394 тыс. руб.

4.3 Информация об исправлении ошибок предыдущих периодов:

В ходе проведения инвентаризации товарно-материальных ценностей, обязательств и прочих активов и пассивов компании выявлено завышение балансового показателя по строке 1210 "Запасы" Бухгалтерской отчетности в сумме 8 313 962,53 руб. Сумма представляет собой стоимость рабочего инструмента и инвентаря, которая не была отнесена на расходы в момент передачи ТМЦ в эксплуатацию в соответствующих периодах. Сумма сформировалась за период с 2021г. в результате некорректных настроек учетной системы вступления в действие ФСБУ 5/2019 "Запасы". Т.о. на основании п.п.2 п.9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» отражено на сч.84 и строках 1370 и 3328 Бухгалтерской отчетности за 2023г. Исправлено ретроспективно.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	На 31.12.2022			На 31.12.2021.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Бухгалтерский баланс							
	1210 Запасы	219 551	- 8 314	211 237	237 989	- 8 314	229 675
	Итого по активу	1 603 493	- 8 314	1 595 179	1 721 350	- 8 314	1 713 036
	1370 Нераспределенная прибыль	-364 827	- 8 314	-373 140	-237 546	- 8 314	-245 860
	Итого по пассиву	1 603 493	- 8 314	1 595 179	1 721 350	- 8 314	1 713 036

В ходе проведения инвентаризации товарно-материальных ценностей по состоянию на 31.12.2022 года, обязательств и прочих активов и пассивов компании выявлено завышение балансового показателя по строке 1210 "Запасы" Бухгалтерской отчетности в сумме 20 172 967,55 руб. Сумма представляет собой часть переменных расходов на производство готовой продукции, которая не распределена в себестоимость готовой продукции в соответствующих периодах. Сумма накапливалась с 2008г. в результате некорректных настроек учетной системы. Т.о. на основании п.п.2 п.9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» отражено на сч.84 и строках 1370 и 3328 Бухгалтерской отчетности за 2022г. Т.е. организацией допущено отступление от правил ведения бухгалтерского учета в части отражения ошибок прошлых лет, а именно выявленная существенная ошибка отражена перспективно.

При применении правила о ретроспективном исправлении существенной ошибки прошлых лет, выявленной в отчетном периоде, показатели бухгалтерской отчетности были бы представлены следующим образом:

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Бухгалтерский баланс							
	1210 Запасы	211 237	-	211 237	229 675	(20 173)	209502
	Итого по активу	1 595 179	-	1 595 179	1 713 036	(20 173)	1692863
	1370 Нераспределенная прибыль	(373 140)	-	(373 140)	(245 860)	(20 173)	(266033)
	Итого по пассиву	211 237	-	1 595 179	1 713 036	(20 173)	1692863

4.4 События после отчетной даты:

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

4.5 Непрерывность деятельности:

Финансовая отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

За 2023 год Общество понесло чистый убыток в размере 56 056 тыс. руб., и совокупный финансовый результат – 35 233 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2023 Общество имеет накопленный убыток в сумме 429 167 тыс. руб. Данная ситуация известна участникам Общества.

Причина возникновения убытка состоит в том числе в политической ситуации в РФ: потеря экспорта в Европу, санкционная политика зарубежных стран, сложности с импортом зап. частей для ремонта оборудования, осуществление деятельности в приграничном регионе.

При этом финансовые результаты деятельности улучшились по сравнению с 2022г.: выручка выросла на 26 877 тыс.руб., маржинальность продаж в 2023г. составила 16,5%, в то время как в 2022г. она составляла – 11%. Организация имеет операционную прибыль.

С учетом проведенных мероприятий Общество планирует получение прибыли в последующих периодах. Среди мер, стабилизирующих финансовое состояние Общества, можно выделить: обновление производственных мощностей с целью увеличения оборота, участие в программах импортозамещения.

4.6. Информация о внесении изменений в выпущенную ранее отчетность за 2023 год.

Организацией внесены исправления (корректировки) в отчетность за 2023 год, подписанную 29 марта 2024 года. Исправления связаны с неверным отражением данных Отчета о движении денежных средств, а именно отражения показателей в отчете без вычета сумм косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Наименование показателя	Код	До корректировки		После корректировки	
		За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	942 043	906 073	789 370	764 211
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	938 717	903 790	789 037	758 977
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-	-	-

прочие поступления	4119	3 326	2 283	333	5 234
Платежи - всего	4120	(958 738)	(886 161)	(799 987)	(736 938)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(722 620)	(657 489)	(604 654)	(547 972)
в связи с оплатой труда работников	4122	(122 433)	(145 863)	(176 644)	(175 799)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(2 049)	-	(2 049)
налога на прибыль организаций	4124	-	-	-	-
платежи по налогам и сборам	4125	(113 685)	(80 760)	(8 250)	(10 959)
прочие платежи	4129	-	-	(10 439)	(159)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(16 695)	19 912	(10 617)	27 273
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	1 258 744	697 811	41 704	83 921
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 500	-	1 250
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	79 960	-	79 960
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 251 100	613 650	34 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7 644	2 701	7 704	2 711
прочие поступления	4219	-	-	-	-
Платежи - всего	4220	(1 246 014)	(706 889)	(33 785)	(97 817)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(28 914)	(16 239)	(33 550)	(20 817)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 217 100)	(690 650)	(235)	(77 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-	-	-
прочие платежи	4229	-	-	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	12 730	(9 078)	7 919	(13 896)
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	-	130 154	-	130 154
в том числе:					

получение кредитов и займов	4311	-	130 154	-	130 154
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-	-	-
прочие поступления	4319	-	-	-	-
Платежи - всего	4320	-	(136 839)	(1 267)	(139 382)
в том числе:					
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(136 839)	-	(136 839)
прочие платежи	4329	-	-	(1 267)	(2 543)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(6 685)	(1 267)	(9 228)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 965)	4 149	(3 965)	4 149
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 448	2 299	6 448	2 299
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 483	6 448	2 483	6 448
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-	-	-

Выпущенная ранее отчетность не представлялась заинтересованным пользователям, за исключением размещения на государственном информационном ресурсе размещения бухгалтерской отчетности (ГИР БО).

Исправленная отчетность представлена на государственном информационном ресурсе размещения бухгалтерской отчетности (ГИР БО).

15.04.2024 г.

Генеральный директор



Попов А.В.