

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

Оглавление

I. Общие сведения	4
1. Общая информация.....	4
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	5
1. Основа составления	5
2. Основные средства	5
3. Материально-производственные запасы	6
4. Доходы	6
5. Расходы	7
6. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков	7
7. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте	8
8. Затраты по займам	9
9. Финансовые вложения.....	9
10. Прочие активы	9
11. Изменения в Учетной политике 2023 года по сравнению с 2022 годом	9
12. Корректировка данных отчетного периода.....	10
III. Раскрытие существенных показателей	11
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)	11
2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	11
3. Финансовые вложения.....	12
4. Запасы	12
5. Дебиторская и кредиторская задолженность	13
6. Денежные средства и их эквиваленты	13
7. Прочие активы.....	14
8. Уставный капитал	14
9. Заемные средства	14
10. Векселя и облигации	15
11. Оценочные обязательства	15
12. Обеспечение обязательств	15
13. Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам	17
14. Кредиторская задолженность	17
15. Раскрытие информации по доходам и расходам общества	17
16. Прочие доходы и расходы	17
17. Расчеты по налогу на прибыль.....	18
18. Связанные стороны	19
19. Бенефициарный владелец	21
20. Информация по затратам на энергетические ресурсы.....	23

21.	Государственная помощь.....	23
22.	Риски хозяйственной деятельности	23
23.	Кредитные риски	23
24	Особенности ведения деятельности в текущем отчетном периоде 2023 года.	24
25	События после отчетной даты.....	25

I. Общие сведения

1. Общая информация

Полное наименование организации — Общество с ограниченной ответственностью "Приматек"

ИНН 4705071618

Юридический адрес: 188304, РОССИЯ, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛ, ГАТЧИНСКИЙ М.Р-Н, ГАТЧИНСКОЕ Г.П., ГАТЧИНА Г, ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНАЯ УЛ, Д. 45Б, ПОМЕЩ. 3.3.5.1

Фактический (почтовый) адрес: 188304, РОССИЯ, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛ, ГАТЧИНСКИЙ М.Р-Н, ГАТЧИНСКОЕ Г.П., ГАТЧИНА Г, ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНАЯ УЛ, Д. 45Б, ПОМЕЩ. 3.3.5.1

Дата государственной регистрации: 13.10.2016 г. ОГРН № 1164704064030

Основной вид деятельности: Производство красок и лаков на основе полимеров

Среднегодовая численность работающих сотрудников организации за 2023 год, составила: 75 человек.

Исполнительным органом организации является:

Дронь Дмитрий Васильевич — Генеральный директор. - избран протоколом внеочередного собрания от 25.08.2021 г. на неопределенный срок (в соответствии с ч.2 ст.20 Устава Общества)

Дочерних обществ организация не имеет.

Обособленных подразделений организация не имеет.

По данным Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства организация относится к категории малых предприятий. Дата включения в реестр 10.11.2016.

Среднесписочная численность организации за 2023 год составила 75 человек.

Численность на 31.12.2023 составила 81 человек.

Крупных сделок 2023 году не было.

Лицо, ответственное за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде является генеральный директор -Дронь Дмитрий Васильевич. Ответственным за ведение бухгалтерского и налогового учета в отчетном периоде являлась главный бухгалтер Гринь Оксана Васильевна.

Аудит годовой бухгалтерской отчетности прошлого отчетного периода 2022 года проводится аудиторской организацией ООО «Веритас Консалтинг», ОГРН 12006093396, договор оказания аудиторских услуг №10/01-2023 от 10.01.2023 г.

Аудит годовой бухгалтерской отчетности отчетного периода 2023 года проводится аудиторской организацией ООО «Веритас Консалтинг», ОГРН 12006093396, договор оказания аудиторских услуг №03/08-2023 от 03.08.2023 г.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в организации ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером. Обработка данных учетной информации осуществляется автоматизированной форме ведения бухгалтерского учета с применением программы «1С: Бухгалтерия» Версия 8.3.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

РАСКРЫТИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Организации утверждена приказом № 1 от 29.12.2020 года, изменения в учетную политику Организации утверждены приказом № 12 от 31.12.2021 года и приказом № 1 от 09.01.2022.

Общество при формировании учетной политики организации не применяло допущения отличные от предусмотренных пункт 19 ПБУ 1/2008 допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

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 10% и более от показателя статьи. 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%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1). Срок полезного использования приобретаемых объектов основных средств, бывших в эксплуатации, в целях применения линейного метода начисления амортизации определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные

группы (утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1), с учетом сроков его эксплуатации предыдущими собственниками. При этом в разрезе каждой амортизационной группы принимается минимальный срок полезного пользования.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-8
Офисное оборудование	2
Производственный и хозяйственный инвентарь	5

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оцениваются при их отпуске в производство и ином выбытии методом средней себестоимости.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов.

Товары, приобретенные организацией для продажи оцениваются по стоимости их приобретения.

4. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30.12.1999 г., 30.03.2001 г., 18.09.2006 г., 27.11. 2006 г., от 25.10.2010 г., от 08.11.2010 г., от 27.04.2012 г., от 06.04.2015 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других

видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение

экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

5. Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

Порядок признания коммерческих расходов:

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Расходы на продажу».

6. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС (акцизам) = НДС (акцизы) в составе поступлений от контрагентов – НДС (акцизы) в составе платежей контрагентам – Платежи НДС (акцизов) в бюджет + Возврат НДС (акцизов) из бюджета.

Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов - остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строкам:

- 4129 «прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4119 «прочие поступления» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

При существенных показателях суммы, указывается обособленно, с добавлением строки «Налог на добавленную стоимость».

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 10 и более процентов, от общей суммы.

Учет денежных потоков в иностранной валюте:

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ), пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

7. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в

иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, производится по среднему курсу.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2023 г. составил:

- Доллар США – 89,6883 рублей
- Евро – 99,1919 рублей
- Китайских юаней - 12,5762 рублей за 10,

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

8. Затраты по займам

Дополнительные затраты по займам списываются в состав прочих расходов единовременно в момент возникновения.

9. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений являются:

- Приобретенная доля в уставном капитале организаций;
- Передача по договору займа денежных средств;
- Приобретение акций других организаций, котирующихся на фондовой бирже.

Период переоценки финансовых вложений:

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально (п. 20 ПБУ 19/02).

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество относит разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, на финансовые результаты коммерческой организации в составе прочих доходов или расходов (п. 22 ПБУ 19/02)

В Обществе принят способ оценки финансовых вложений при их выбытии:

-способ оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений Стоимость выбывающих финансовых вложений равна в этом случае их первоначальной стоимости (п. 42 ПБУ 19/02).

10. Прочие активы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» Долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Запасы».

11. Изменения в Учетной политике 2023 года по сравнению с 2022 годом

Последствий внесенных изменений в учетную политику на 2023 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета не было.

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества будут внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2024 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы».

Данные изменения не применялись Обществом досрочно.

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

12. Корректировка данных отчетного периода

Представленная отчетность за 2023 год в адрес ИФНС 27.03.2024 года, подвергалась корректировкам и является корректировкой №1 первичной отчетности.

III. Раскрытие существенных показателей

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

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов отсутствует.

ООО «Приматек» является лицензиатом лицензионного договора № 4-ТЗ от 21.10.2020 года с ООО «ИНВЕТОН» о предоставлении права на использование товарных знаков (неисключительная лицензия)

2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Пояснения Раздел 2. Основные средства.

Основные средства не включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

Остатки на счетах бухгалтерского учета объектов Основных средств по состоянию на 31.12.2023 года подтверждены Обществом проведенной годовой инвентаризацией. Расхождений не выявлено.

По состоянию на 31 12 2023 Обществом произведено тестирование объектов ОС с целью выявления их обесценения. Фактов обесценения не выявлено.

Информация об основных средствах, полученных в аренду, раскрывается в Пояснениях № 2 к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Приматек» за 2023 год.

Движение основных средств в аренде за 2023 г, тыс. рублей.

Наименование объекта	Кол-во	Не начало 2023 года	Поступило	Выбыло	На конец 2023 года
Нежилое строение/административное и цех/корпус 2 (4 216,8 кв.м.) 2023	1		10 352	10 352	
Нежилое строение/административное и цех/корпус 2 (4 216,8 кв.м.)	1	38 367		38 367	
Нежилое строение/административное и цех/корпус 2 (4 216,8 кв.м.) 2024	1		29 780		29 780
ИТОГО		38 367	40 132	48 719	29 780

Обществом применяется ФСБУ №25 со ставкой дисконтирования 1% на период действия договора аренды, срок которого определяется 11 месяцами. При пролонгации срока действия % дисконтирования будет изменен на 2% и выше, в зависимости от предполагаемого срока аренды.

Движение основных средств в лизинге за 2023 г, тыс. рублей.

Наименование объекта	Кол-во	Не начало 2023 года	Поступило	Выбыло	На конец 2023 года
Фильтр рукавный КФЕ 30 А-лизинг дог.№10-1/2019	1	592		592	
ИТОГО		592	0	592	0

По состоянию на 31.12.2023 года в организации нет действующих договоров лизинга.

3. Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений отсутствует.

4. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Пояснения № 4 Раздел 4.1 «Наличие и движение запасов», оборот запасов между их группами (видами) указан справочно.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили по состоянию на 31.12.2023 г. – 663 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г. – 3 484 тыс. руб.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены. [добавить, если применимо, п. 2 ФСБУ 5/2019]

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по

по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Остатки на счетах бухгалтерского учета объектов Основных средств по состоянию на 31.12.2023 года подтверждены Обществом проведенной годовой инвентаризацией. Расхождения не существенны.

По состоянию на 31 12 2023 Обществом произведено тестирование запасов, с целью выявления их обесценения. Фактов обесценения не выявлено.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Пояснения № 5 Раздел 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», Раздел

5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Основные поставщики и покупатели/заказчики, Дт-ская и Кт-ская задолженность по ним, в рублях:

Счет	на 31.12.2022		на 31.12.2023	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
поставщики				
БЕЛАГРОСТРОЙИНДУСТРИЯ ЗАО		3 829 207,00		6 007 181,40
БИНА ГРУПП ООО		3 632 400,00		442 845,00
КЕМИКАЛ НЕО ООО	776 960,50	6 804 179,77		1 392 654,27
ПРОМКОУТ ООО	985 766,33			1 967 827,38
РЕСУРС ООО поставщик хим.сырья		48 049 056,73		46 186 773,03
покупатели				
ОЗСК ООО	4 270 589,09	7,02	1 934 464,85	7,02
ПРОМТОРГ АО		17 846 650,69		1 116 538,28
ПРОФАНТИКОР ООО	239,83	1 725 883,75		49 438,17
РМК-ПРОЕКТ ООО		1 000 000,00		
ТНП ООО		77 947,17		

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам при условии, что срок погашения этой дебиторской задолженности превышает 12 месяцев с даты составления бухгалтерской отчетности. В отчетности за 2023 год сумма авансов, связанных с приобретением объектов внеоборотных активов отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность», поскольку срок погашения этой дебиторской задолженности не превышает 12 месяцев с даты составления бухгалтерской отчетности.

Остатки на счетах бухгалтерского учета Дебиторской и Кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года подтверждены Обществом проведенной инвентаризацией. Расхождений не выявлено.

6. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2023, в тыс. руб.:

Наименование статьи/показателя	2023 г..	2022 г..	2021 г..
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	48 224	41 233	40
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	286	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-

Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	48 510	41 233	40
---	---------------	---------------	-----------

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имеет неиспользованные поручительства от третьих лиц для получения кредита.

Недополученные Обществом займы (кредиты), по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежные средства по займам указаны свернуто.

В отчете движения денежных средств за 2022 год свернутый НДС, отражающий сумму превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета отражен в строке 4119 «НДС».

Суммы Единого налогового платежа отражены по строкам в соответствии с уведомлениями об уплате.

7. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций, тыс. руб.:

Виды активов	2023 г.		2022 г.		2021 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	-	-	-	-	-
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	-	-	-	-	-	-
Страхование ответственности	-	-	-	-	-	-
ДМС сотрудников	-	95	-	62	-	82
Прочие	-	-	-	2 724	-	1463
Итого	0	95	0	2 787	0	1 545

8. Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.23 составил 10 тыс. руб., полностью оплачен.

Доли участников составили:

Участник	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)
ИНВЕТОН ООО	1	10
ПРИМАТЕК ФУНКЦИОНАЛЬНЫЕ ПОКРЫТИЯ ООО	9	90
ИТОГО	10	100

Совет директоров не создается.

Ревизионная комиссия не создавалась.

9. Заемные средства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам), а также о сроках погашения займов (кредитов) представлена в

пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Пояснения № 5 Раздел 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

Расходы по займам (кредитам), включенные в состав прочих расходов в 2023 году составили: 2 422 тыс. руб. – расходы по уплате процентов; 2022 году - 1 264 тыс. руб.

Печень открытых кредитных линий Общества за отчетный год:

Долгосрочные кредиты, в рублях

БАНК- КРЕДИТОР	Остаток на 31.12.2022	Погашено в 2023 году	Получено в 2023 году	Остаток на 31.12.2023
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК				
Договор (инвест) N550B00G6DMF от 23 марта 2023 г.			51 468 286,94	51 468 286,94

На 31.12.2023 по сроке Бухгалтерского баланса 14101 «Долгосрочные кредиты» в сумме 51 468 тыс руб содержится информация по Договор (инвест) N550B00G6DMF от 23 марта 2023 г СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, договор определяется долгосрочным , последнее погашение 23.03.2028 года.

Краткосрочные кредиты, в рублях

БАНК- КРЕДИТОР	Остаток на 31.12.2022	Погашено в 2023 году	Получено в 2023 году	Остаток на 31.12.2023
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК				
Договор (овердрафт) N 550K00FTB от 23.03.2023		48 792 153,20	48 792 153,20	
СОВКОМБАНК ПАО				
Кредитный договор 4582/ВР-РКЛ/23 от 13.10.23г			22 400 000,00	22 400 000,00

На 31.12.2023 по сроке Бухгалтерского баланса 15101 «Краткосрочные кредиты» в сумме 22 400 тыс. руб содержится информация по Кредитный договор 4582/ВР-РКЛ/23 от 13.10.23г СОВКОМБАНК ПАО, договор определяется краткосрочным, последнее погашение 11 10 2024 года

10. Векселя и облигации

Организация не выпускала и не выдавала векселя и облигации в 2023 году.

11. Оценочные обязательства

Информация о величине, по которой каждое существенное оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме каждого существенного оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности; а также списанной в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде; информация об увеличении величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты); об ожидаемом сроке исполнения представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Пояснения №7

«Оценочные обязательства». Оценочные обязательства состоят из резерва ежегодных отпусков, отражены по строке Бухгалтерского баланса 1540 «Оценочные обязательства» на 31.12.2022 в размере 2 390 тыс.руб , 31.12.2023 – 3 846 тыс. руб.

12. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2023 Общество не является выгодоприобретателем по договорам обеспечения и поручительства, поручительства третьих лиц по обязательствам самой организации не рассматриваются в качестве полученных обеспечений.

В свою очередь, ООО «Приматек», в целях обеспечения исполнения обязательств по своевременному и полному погашению кредитных линий, уплате процентов, начисленных за их использование, предоставил следующие обеспечения и поручительства, в общем размере 429 691 тыс рублей на 31.12.2023г.

реквизиты договора залога/ поручительства					размер фактической задолженности, обеспеченной по договору , на 31.12.2023	реквизиты первоначального договора			лицо, за которое выдано поручительство / залог	лицо, которое выдало поручительство / залог в	Размер залога	Ссылка на пункт договора
выготовитель	Вид договора	№ договора	дата договора	объект залога/поручительства		Вид договора	№ договора	дата договора				
залог выданные												
СОВКОМБАНК ПАО	Право требования	40702810612020800255	13.10.2023	размещенный депозит	22 400 000,00	НКЛ	4582/ВР-РКЛ/23	13.10.2023	ООО Приматек	ООО Приматек	15 000 000,00	п. 1.2 договора залога влого счета
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	ДОГОВОР ЗАЛОГА	Д304_550B00G6DMF	23.03.2023	производству жидких красок на основе растворителей;	51 468 286,94	НКЛ	N550B00G6DMF	23.03.2023	ООО Приматек	ООО Приматек	17 361 213,00	п. 1,6 договора залога
				Линия по производству ЖК дог.лизинга №05-12/2018 А-Лизинг Китай;		НКЛ	N550B00G6DMF	23.03.2023	ООО Приматек	ООО Приматек	8 723 000,00	п. 1,6 договора залога
				Состав/комплектация позиции:		НКЛ	N550B00G6DMF	23.03.2023	ООО Приматек	ООО Приматек	21 902 827,50	п. 1,6 договора залога
				Контракт на поставку линии по производству жидких красок на основе растворителей, 12.01.2023		НКЛ	N550B00G6DMF	23.03.2023	ООО Приматек	ООО Приматек	7 032 527,50	п. 1,6 договора залога
				Контракт на поставку линии по производству жидких красок на основе растворителей, 22.02.2023		НКЛ	N550B00G6DMF	23.03.2023	ООО Приматек	ООО Приматек		
поручительства выданные												
НАЦИОНАЛЬНЫЙ СТАНДАРТ АО БАНК	Договор поручительства	ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА №01КЛЗ/03-23/П2	06.04.2023	КД 01КЛЗ/03-23	250 000 000,00	ВКЛ	01КЛЗ/03-23	06.04.2023	ООО НПК Приматек	ООО Приматек	250 000 000,00	п. 1,5 договора
СОВКОМБАНК ПАО	Договор поручительства	ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № 958/ВР-ПЮ-1/23	28.03.2023	КД 958/ВР-РКЛ/23	109 671 801,37	ВКЛ	958/ВР-РКЛ/23	28.03.2023	ООО НПК Приматек	ООО Приматек	109 671 801,37	п. 1.1. договора

13. Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 года. Ожидается [ПБУ 8/2010, п.24 (ж)], что остаток резерва на 31 декабря 2023 года будет использован в течение 2024 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

В 2023 году для расчета резерва применен нормативный метод Расчет выполняется по формулам: Резерв на отпуск = Расчетная база + процент отчислений. Резерв по взносам = Сумма взносов с расчетной базы × процент отчислений.

14. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Пояснения № 5 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и «Просроченная кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 0 руб., (на 31 декабря 2022 г.: в сумме 0 руб.).

15. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Выручка от продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Производство красок и лаков	1 015 427	723 551
Торговля	27 580	14 095
Услуги	3 186	3 209
Итого	1 046 193	740 855

Расходы по видам деятельности, связанным с производством и реализацией:

Виды деятельности	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Производство красок и лаков	750 400	568 034
Торговля	25 405	13 150
Услуги	2 413	36
Итого	778 218	581 220

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Пояснения №6.

16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за период:

	Доходы за 2023 г., тыс.	Доходы за 2022г., тыс.

№ п/п	Прочие доходы	руб.	руб.
1	Инвентаризация	1 593	293
2	Курсовые разницы	2 986	14 841
3	Продажа (покупка) иностранной валюты	272	2 988
4	Проценты по депозитам	1 293	623
5	Прочие доходы и расходы	12 919	4 857
6	Резервы по сомнительным долгам	0	0
	Итого прочие доходы	19 063	23 602

Прочие расходы за период:

№ п/п	Прочие расходы	Расходы за 2023 г., тыс. руб.	Расходы за 2022 г., тыс. руб.
1	Восстановление НДС по операциям, не облагаемым налогом	291	147
2	Инвентаризация (Недостача)	7 416	480
3	Курсовые разницы	2 662	24 553
4	НДС с образцов	150	244
5	Продажа (покупка) иностранной валюты	224	2 954
6	Проценты по кредитам, займам	2 925	1 264
7	Прочие доходы и расходы	11 842	4 794
8	Расходы на услуги банков	950	467
9	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	2 241	3 182
10	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1	2
	Итого прочие расходы	28 702	38 087

В 2023 году чрезвычайные расходы отсутствовали.

17. Расчеты по налогу на прибыль

При расчете налога на прибыль в бухгалтерском учете не только суммы налога, подлежащей уплате в бюджет, или суммы излишне уплаченного и (или) взысканного налога, причитающейся организации, либо суммы произведенного зачета по налогу в отчетном периоде, НО и суммы, способные оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов, с применением ПБУ 18/02.

Код*	Показатель	2023 год , рубли	2022 год, рубли
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	177 460 684,28	83 508 368,68
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	3 122 433,34	4 114 782,53
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	5 602 113,57	5 923 931,38
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	6 267 271,48	3 122 433,34

	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	7 977 602,12	5 602 113,57
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	-2 479 680,23	-1 809 148,85
2	Отложенный налог на конец периода	-1 710 330,64	- 2 479 680,23
3	Отложенный налог за отчетный период	769 349,59	-670 531,43
4	Текущий налог на прибыль	-38 352 882,00	-16 750 271,00
5	Расход по налогу за отчетный период	-37 640 090,31	-17 420 802,43
6	Условный расход по налогу	-35 492 136,86	-16 701 673,74
7	Постоянный налоговый расход	-2 147 953,45	-719 128,69
8	Чистая прибыль	139 820 593,97	66 085 566,25

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются с учетом всех вычитаемых временных разниц.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (п.8 ПБУ 18/02).

Организация применяет ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация используется метод начисления.

18. Связанные стороны

В отчетном году Общество осуществляло операции со следующими контрагентами, с которыми прослеживаются следующие взаимосвязи лиц, имеющих прямое или косвенное отношение к организации:

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений
Участники Общества		
1	ООО «Инветон» 7810297970	Учредитель ООО «Приматек» - 10%
2	ООО «Приматек функциональные покрытия» 4705071304	Учредитель ООО «Приматек» - 90%
Прочие связанные стороны, через участника Общества		
1	Ведунов А.С.	Учредитель: ООО «Приматек функциональные покрытия». - 100 %
2	ООО «Приматек» 4705071618	Учредители: ООО «Приматек функциональные покрытия» 90%

		ООО «Инветон» 10%
3	ООО «Инветон» 7810297970	Единственный учредитель – Ведунов А.С. – 100%
4	ООО "ТЕХНОКОЛОР-М" 7710301510	Учредители: Ведунов А.С. – 60% Лазарева М.В.- 40%
5	ООО "ТЕХНОКОЛОР - НОВОСИБИРСК" /5402578746	Учредитель: Ведунов А.С. – 100%
6	ООО "ИФК-СПЕКТР" /7810143850	Учредители: Ведунов А.С. 50%, с 05.07.2023 вышел из состава участников Гребенев В.В. 50% с 05.07.2023 – 100%
7	ООО "ПРИМАТЕК ИНДУСТРИАЛЬНЫЕ ПОКРЫТИЯ" /7806542523	Учредители: ООО «Приматек функциональные покрытия» - 90% Дронь Д.В. – 10%
8	ООО НПК «Приматек» / 4705059307/	Учредители: Ведунов А.С. – 100%

ООО "ПРИМАТЕК" не значится учредителем каких-либо российских юридических лиц.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2023 года операциям, в рублях:

взаимосвязанные контрагенты	№ договора	Дата	Предмет договора	Задолженность на 31.12.2023 года		Задолженность на 31.12.2022 года	
				Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
ООО «Приматек функциональные покрытия»	1.03/2022/ЖК	21.03.2022	Договор по сопровождению импортного сырья		303 427,38		251 227,38
			Договор сырье		3 255 792,62		576 380,62
ООО «Инветон»	10-38/А	01.10.2021	Агентский договор на оплату коммунальных услуг		1 060 316,55		1 197 200,27
	2/П	14.01.2019	Агентское вознаграждение		10 000,00		5 000,00
	4-ТЗ	21.10.2020	Лицензионный договор		303 237,16		1 259 757,10

К ключевому управленческому персоналу относятся:

- Дронь Дмитрий Васильевич - Генеральный директор
- Власов Михаил Константинович- Директор по логистике
- Рукин Дмитрий Сергеевич - Начальник производства
- Голуб Ростислав Артурович - начальник склада

Вознаграждение ключевого управленческого персонала, входящего в состав Аппарата управления:

- Вознаграждение 2022 г. -4 192 тыс. руб.;
- Вознаграждение 2023 г. - 7 797 тыс. руб.

Начисленная сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:

1. краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) за 2022 год -3 598тыс. руб., за 2023 год - 6 694 тыс. руб.
2. начисленные страховые взносы: 2022 год - 594 тыс. руб., 2023 - 1 103 тыс. руб.
3. в том числе НДФЛ 2022 г. – 1 332 тыс.рублей, 2023 г. – 907 тыс.руб.
4. выплаченное в 2024 году по результатам 2023 года, — не было
5. Долгосрочные вознаграждения, представляющие собой выплаты действующим и бывшим работникам компании, производимые более чем через 12 месяцев после окончания периода, в котором сотрудник оказал фирме соответствующие услуги., в 2022 и 2023 году не производились. В том числе планы дополнительного пенсионного и социального обеспечения действующих и бывших работников отсутствуют.

Организация не применяет ПБУ 12/2010, т.к. не принималось решения о раскрытии информации о сегментах в бухгалтерской отчетности

19. Бенефициарный владелец

Понятие и определение «бенефициарного владельца» в Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» было введено ст. 13 Федерального закона от 28.06.2013 N 134-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части противодействия незаконным финансовым операциям" в июне 2013 года.

Исходя из этого определения бенефициарный владелец юридического лица – это физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица.

В ООО «Приматек» конечным бенефициаром является Ведунов Артем Сергеевич, ИНН 780203698077, гражданство Российская Федерация.

В 2023 году были объявлены и выплачены дивиденды, в рублях:

распределение		по участникам									не выплачено из распределенного
протокол	всего	ИНВЕТОН 000 10%	дата выплаты	сумма выплаты	сумма налога 13%	остаток нарастаю щим итогом	ПРИМАТЕК ФУНКЦИОНА ЛЬНЫЕ ПОКРЫТИЯ 000 90%	дата выплаты	сумма выплат ы	остаток нарастаю щим итогом	
Протокол № 1-07/22 от 28.07.2022г.	30 132 299,96	3 013 230,00				1 374 755,57	27 119 069,96			13 986 593,24	15 361 348,81
			21.03.20 23	500 000,00	74 712,64	800 042,93		21.03.20 23	4 500 000,00	9 486 593,24	10 286 636,17
			17.04.20 23	550 000,00	82 183,91	167 859,02		17.04.20 23	4 950 000,00	4 536 593,24	4 704 452,26
			18.05.20 23	146 037,35	21 821,67	- 0,00		18.05.20 23	4 536 593,24	0,00	- 0,00
Протокол № 1.05/2023 от 15.05.2022г.	14 769 500,00	1 476 950,00	26.06.20 23	391 500,00	58 500,00	1 026 950,00	13 292 550,00	26.06.20 23	4 050 000,00	9 242 550,00	10 269 500,00
			14.07.20 23	435 000,00	65 000,00	526 950,00		14.07.20 23	4 500 000,00	4 742 550,00	5 269 500,00
			25.07.20 23	458 446,50	68 503,50	-		25.07.20 23	4 742 550,00	-	-
Протокол № 1.07/ЖК/23 от 05.07.2023	19 614 000,00	1 961 400,00	25.07.20 23	411 553,50	61 496,50	1 488 350,00	17 652 600,00	25.07.20 23	4 257 450,00	13 395 150,00	14 883 500,00
			28.09.20 23	230 000,00	34 368,00	1 223 982,00		28.09.20 23	2 070 000,00	11 325 150,00	12 549 132,00
			27.12.20 23	435 000,00	65 000,00	723 982,00		27.12.20 23	4 500 000,00	6 825 150,00	7 549 132,00
Протокол №1.11/ЖК/ 23 от 02.11.2023	26 268 000,00	2 626 800,00				2 626 800,00	23 641 200,00			23 641 200,00	26 268 000,00
Всего задолженность											33 817 132,00
в том числе Налог на прибыль											435 602,00

20. Информация по затратам на энергетические ресурсы

В течение 2023 года Общество не осуществляло расходы на энергетические ресурсы в связи с тем, что не имеет в собственности офисные помещения. Затраты на энергоресурсы (электроэнергия, теплоэнергия и водопотребление) компенсируются арендодателю как переменная составляющая арендной платы.

21. Государственная помощь

В отчетном 2023 году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

22. Риски хозяйственной деятельности

Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Основные риски следующие:

- Ухудшение общеэкономической ситуации в стране, снижение покупательской способности пациентов;
- Риск существенного ослабления курса рубля;
- Риски, связанные с вопросами поставок сырья из стран ЕС и США;
- Пандемия новой коронавирусной инфекции COVID-19 – вероятность риска низкая;
- Иные риски связанные с вопросами регулирования работы отрасли. Вероятность риска оценивается как низкая.

23. Кредитные риски

Кредитные риски для ООО «Приматек» связаны с двумя основными направлениями:

- 1) Обслуживание кредитного портфеля, соблюдение ковенант, выполнение обязательств по кредитным договорам
- 2) Возможность увеличения кредитного портфеля для финансирования проектов развития компании

1. Кредитные риски, связанные с обслуживанием кредитного портфеля

Для недопущения данной ситуации, в компании приняты следующие меры:

- На ежемесячной основе выпускается детализированная отчетность о финансовых результатах, для целей анализа и контроля;
- Контроль и анализа данных показателей проводится на регулярной основе, ежемесячно
- Для всех коммерческих подразделений установлены планы продаж, который контролируются на еженедельной, ежемесячной основе. Плановый рост выручки на более 30% в год.
- ООО «Приматек» обеспечивает рост выручки за счет введения новой продукции, а также за счет расширения присутствия в регионах РФ.
- Контроль и анализ данных показателей проводится на регулярной основе, ежемесячно
- Ведется контроль за рентабельностью операций
- В компании внедрено детализированное планирование поступлений и платежей на период

12 месяцев, ежемесячно, и кроме этого, формируем детализированный план платежей на 30 дней в период, на каждый день месяца

- Также используется скользящее планирование платежей с горизонтом планирования 30 дней, по дням.
- Ведется планирование платежей, с приоритетной целью, обеспечить выполнение обязательств по кредитным платежам.
- Внедрена процедура для работы с дебиторами. Ведется контроль за оборачиваемостью складских запасов.

Вероятность риска - низкая

2. Возможность увеличения кредитного портфеля для финансирования проектов развития компании

В случае отказа кредитора предоставить новые долгосрочные кредитные линии, программы развития компании, частично могут быть отложены.

Для недопущения данной ситуации, в компании приняты следующие меры:

- Постоянно ведутся консультации с другими кредитными организациями, с целью сбора информации о возможном финансировании операций ООО «Приматек»

Вероятность риска - низкая

24 Особенности ведения деятельности в текущем отчетном периоде 2023 года.

В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый вирус (COVID19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Как следствие, возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией коронавируса (COVID-19).

Пандемия новой коронавирусной инфекции продолжалась в течение всего 2020, 2021, 2022, оказывая свое влияние на мировую экономику и по сегодняшний день. В 2023 году ситуация с коронавирусом не повлияла на деятельность Общества и не оказала существенного влияния на финансовые показатели Общества. 05 мая 2023 года экспертный совет Всемирной организации здравоохранения принял Решение об официальном завершении пандемии.

Ввиду возросшей в течении 2023 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. Система внутреннего контроля усилена в части контроля платежей поставщикам и работе с дебиторской задолженностью.

Руководством Общества влияние текущей геополитической ситуации на деятельность оценивается как существенное. На текущую дату продолжаются поставки от Российских, Европейский и Китайских поставщиков товаров, и Общество осуществляет деятельность в полном объеме. Сформированы дополнительные запасы сырья для обеспечения непрерывного цикла производства, и наличие на складе готовой продукции обеспечивают возможность бесперебойных отгрузок. На текущую дату у Общества существует ряд сложностей со скоростью и проведения платежей в иностранной валюте связанного с общерыночными трендами международной торговли, общая ситуация остается стабильно

сложной. Деятельность компании в текущий момент ориентирована на минимизацию рисков от всех имеющихся ограничений и событий.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Общество подтверждает, что выявленные события не способны оказать негативного влияния на текущее финансовое положение Организации. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Возможные негативные последствия для финансового состояния и результатов финансовой деятельности ООО «Приматек» санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и затруднения с поставками сырья) на момент составления бухгалтерской отчетности незначительны и не способны оказать существенное влияние на неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Общество не имеет планов прекращения деятельности в последующих отчетных периодах, в т. ч. превышающих 12 месяцев после отчетной даты.

25 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Исходя из текущих условий деятельности руководство имеет достаточные основания

полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности

Генеральный директор

ООО «Приматек»

23 апреля 2024 г.



Дронь Д.В.