

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	37	(36)	-	-	-	(1)	-	-	-	37	(37)
	5110	за 2022г.	37	(32)	-	-	-	(4)	-	-	-	37	(36)
в том числе:													
исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	37	(36)	-	-	-	(1)	-	-	-	37	(37)
	5111	за 2022г.	37	(32)	-	-	-	(4)	-	-	-	37	(36)

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	-	-	-

1.5. 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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Инкин Алексей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

5 августа 2024 г.

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.	-	99 508	-	(99 508)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023г.	-	130	-	(130)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА по аренде здания	5242	за 2023г.	-	99 378	-	(99 378)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	68 145	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	120	23 475	25 060
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	46 085	15 313	17 600
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Инкин Алексей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

5 августа 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Инкин Алексей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

5 августа 2024 г.

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

Руководитель _____
(подпись)

**Инкин Алексей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

5 августа 2024 г.

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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
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	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 472 706	-	1 417 001	-	(1 396 380)	-	-	-	-	-	-	1 493 327	-
	5530	за 2022г.	1 226 135	-	862 884	-	(616 313)	-	-	-	-	-	-	1 472 706	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	684 881	-	1 313 844	-	(610 198)	-	-	-	-	-	-	1 388 527	-
	5531	за 2022г.	1 140 252	-	75 502	-	530 873	-	-	-	-	-	-	684 881	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	784 586	-	100 832	-	(782 943)	-	-	-	-	-	-	102 475	-
	5532	за 2022г.	85 225	-	784 113	-	(84 752)	-	-	-	-	-	-	784 586	-
Прочая	5513	за 2023г.	3 239	-	2 325	-	(3 239)	-	-	-	-	-	-	2 325	-
	5533	за 2022г.	658	-	3 269	-	(688)	-	-	-	-	-	-	3 239	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 472 706	-	1 417 001	-	(1 396 380)	-	-	-	X	-	-	1 493 327	-
	5520	за 2022г.	1 226 135	-	862 884	-	(616 313)	-	-	-	X	-	-	1 472 706	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	36 643	-	-	-	-	-	-	36 643
	5571	за 2022г.	449 760	-	-	(449 760)	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	449 760	-	-	(449 760)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая - арендные обязательства	5554	за 2023г.	-	36 643	-	-	-	-	-	-	36 643
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 267 399	1 348 333	150 091	(1 500 431)	-	-	-	-	1 265 392
	5580	за 2022г.	648 607	1 903 604	78 735	(1 363 547)	-	-	-	-	1 267 399
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	54 486	97 131	-	(54 469)	-	-	-	-	97 148
	5581	за 2022г.	87 418	24 633	-	(57 565)	-	-	-	-	54 486
авансы полученные	5562	за 2023г.	28	76	-	(28)	-	-	-	-	76
	5582	за 2022г.	130	28	-	(130)	-	-	-	-	28
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	12 060	1 752	-	(12 060)	-	-	-	-	1 752
	5583	за 2022г.	17 566	3 427	-	(8 933)	-	-	-	-	12 060
кредиты	5564	за 2023г.	1 199 786	1 194 000	150 091	(1 432 835)	-	-	-	-	1 111 042
	5584	за 2022г.	303 667	1 875 000	78 735	(1 057 616)	-	-	-	-	1 199 786
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 039	22 391	-	(1 039)	-	-	-	-	22 391
	5586	за 2022г.	239 826	516	-	(239 303)	-	-	-	-	1 039
прочая - арендные обязательства	5567	за 2023г.	-	32 983	-	-	-	-	X	X	32 983
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 267 399	1 384 976	150 091	(1 500 431)	-	X	-	-	1 302 035
	5570	за 2022г.	1 098 367	1 903 604	78 735	(1 813 307)	-	X	-	-	1 267 399

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Инкин Алексей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

5 августа 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 256 846	2 472 207
Расходы на оплату труда	5620	40 060	36 056
Отчисления на социальные нужды	5630	12 128	10 237
Амортизация	5640	49 872	18 636
Прочие затраты	5650	2 775	19 729
Итого по элементам	5660	2 361 681	2 556 865
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	5 824	22 795
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 367 505	2 579 660

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

Руководитель _____
(подпись)

**Инкин Алексей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

5 августа 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 743	4 190	(3 172)	(219)	2 542
в том числе:						
Отпуска сотрудников	5701	1 743	4 190	(3 172)	(219)	2 542

Руководитель _____
(подпись)

**Инкин Алексей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

5 августа 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	4 459 587
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	20 843 355	3 139 000	817 626
в том числе:				
По договорам поручительства	5811	20 817 741	3 139 000	-
По договорам залога (ОС)	5812	25 614	25 614	-

Руководитель _____
(подпись)

**Инкин Алексей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

5 августа 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Инкин Алексей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

5 августа 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
Общества с ограниченной ответственностью «ПРОМТЕЙП»
в соответствии с российским законодательством
(продолжение)

Настоящая бухгалтерская отчетность является пересмотренной и заменяет собой составленную и представленную 01.04.2024 г. в налоговый орган бухгалтерскую отчетность.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПромТейп» (далее по тексту – Общество) за 2023 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

10. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

10.1. Основные сведения об Обществе:

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПромТейп».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ПромТейп».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Московская область, г.о. Пушкинский, г. Пушкино.

Юридический адрес Общества: 141205, Московская область, г.о. Пушкинский, г. Пушкино, Кудринское ш., д. 2, стр. 4.

Фактический (почтовый) адрес Общества: 141205, Московская область, г.о. Пушкинский, г. Пушкино, Кудринское ш., д. 2, стр. 4.

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано и внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1115030001899 27 июня 2011 года, Обществу присвоен ИНН 5030073750.

Постановка на учет в налоговом органе и в органах статистики: Общество состояло на учете с 22.02.2019 г. в Инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по г. Москве до 11.09.2023 г., КПП 771701001.

С 11.09.2023 г. Общество зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 3 по Московской области с КПП 503801001.

Общество зарегистрировано в составе Статистического регистра хозяйствующих субъектов с кодом ОКПО 92654815.

Единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью "НОВА РОЛЛ-С" ИНН 5038051412 - 100% уставного капитала.

Размер Уставного капитала Общества: 19 000 рублей.

Филиалы и представительства: Общество не имеет филиалов и представительств.

Обособленные структурные подразделения: Общество имеет следующие обособленные подразделения:

- Офис продаж, КПП 775145002. Дата постановки на учет — 14.08.2017 г., адрес - 117418, г. Москва, ул. Профсоюзная, 23. (Уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе № 393297869 от 23.08.2017 г.);

- Производственно-складской комплекс, КПП №75145001. Дата постановки на учет - 14.08.2017 г., адрес - 108810, г. Москва, п. Марушкинское, п. Совхоза Крекшино, ул. Южная, стр. 33 (Уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе № 393297868 от 21.08.2017 г.).

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс. Уплата налога на прибыль, НДС, налога на имущество производится по месту регистрации головного подразделения. Уплата налога на доходы физических лиц осуществляется по месту регистрации обособленных подразделений.

10.2. Вид деятельности.

Основной вид деятельности организации: Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров (ОКВЭД 22.22).

Общество не осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию.

10.3. Исполнительный орган Общества.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

В отчетном периоде Генеральным директором являлся А.В. Инкин, избран на должность Решением Единственного участника Общества от 22.11.2021 г.

10.4. Среднесписочная численность персонала Общества.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 г. составила 38 человек, в 2022 г. – 44 человека.

11. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные элементы учетной политики Общества для целей налогового и бухгалтерского учёта определены приказом генерального директора Общества б/н от 31.12.2018 г. с внесением изменений в учетную политику на 2021, 2022, 2023 годы в связи с изменениями законодательства.

11.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также действующими Положениями и Стандартами по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет ООО «Компания Нова Ролл».

Основные средства:

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с учета. Начисление амортизации производится линейным способом (п. 33, п. 35 ФСБУ 6/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 40 тысяч рублей. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого

актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному: при этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному, в соответствии с переходными положениями ФСБУ (п. 49 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", начиная с 01.01.2022 года (п. 48 ФСБУ 25/2018).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 Общество по каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п. п. 49, 50 ФСБУ 25/2018).

Учет при получении имущества в аренду.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства" (п. 10 ФСБУ 25/2018).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Указанное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Материально-производственные запасы:

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Дебиторская задолженность:

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы:

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи продукции.

Все остальные доходы учитываются в составе прочих доходов (ПБУ 9/99).

Расходы:

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике (п. п. 4, 5 ПБУ 10/99).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных) (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по займам и кредитам:

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части,

которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п. п. 6, п. 7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно в момент их возникновения.

Оценочные обязательства:

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, формируется исходя из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство в течение отчетного периода определяется ежемесячно в размере 1/12 от суммы оценочного обязательства, рассчитанного на 01 января отчетного года как произведение количества дней предстоящих в отчетном периоде отпусков по всем работникам (исходя из 28 календарных дней по каждому работнику) на среднедневной заработок по организации с учетом начисленных взносов на обязательное социальное страхование.

На отчетную дату производится инвентаризация начисленного оценочного обязательства и его пересмотр, а именно оценочное обязательство рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпусков, не использованных сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных выплат.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, исчисленная по приведенному выше алгоритму, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Если на отчетную дату величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенному выше алгоритму, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков:

В целях составления Отчета о движении денежных средств Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

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.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в качестве возврата ошибочных или излишних платежей;
- оплата контрагентам в качестве возврата ошибочных или излишних платежей.

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

11.2. Учетная политика для целей налогового учета.

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

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

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам и гарантийному ремонту.

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

12. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На 31.12.2023 г. валюта баланса составляет 1 706 115 тыс. руб., что на 76 560 тыс. руб. больше, чем валюта баланса на 31.12.2022 г.

12.1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса).

В составе основных средств отражены следующие показатели:

Показатель	Балансовая стоимость (тыс. руб.)	
	на 01.01.2023	на 31.12.2023
Основные средства	64 741	46 232
Права пользования активом	-	68 145
Итого Основные средства	64 741	114 377

Право пользования активом (ППА) признано Обществом по действующим в 2023 г. договорам аренды (долгосрчным), в частности:

Предмет аренды	Цель использования	Ограничения использования предмета аренды	Срок действия договора	Срок ППА (мес.)	Ставка дисконтирования, %	процентный расход в 2023 г. (тыс. руб.)
Нежилые помещения в комплексе зданий – г. Москва, п. Марушкинское (договор аренды 01/2020-А от 01.01.2020)	Размещение и организация производства, складов и офиса	без права передачи в пользование или в субаренду, без права обременения	Неопределенный срок	36	11,035	9 013
Итого процентный расход в 2023 г.						9 013

Ставка дисконтирования определена исходя из сопоставимых условий кредитования на дату признания права пользования активами.

12.2. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса).

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. является краткосрочной и составляет 1 493 327 тыс. руб.

Основными дебиторами являются: ООО «Союзпак», задолженность которого на 31.12.2023 составляет 870 275 тыс. руб., ООО «Упаковка и Сервис» с задолженностью в размере 518 127

тыс. руб., ООО «СНХК» - по выданным авансам в счет предстоящих поставок в сумме 92 475 тыс. руб.

Общество не создавало резервы по сомнительным долгам в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

12.3. Денежные средства (стр. 1250 Бухгалтерского баланса).

Остаток денежных средств на 31.12.2023 г. составляет 23 432 тыс. руб. и состоит из следующих показателей:

расчетный счет/касса	валюта	банк/организация	остаток (тыс. руб.)
40702810110050001233	рубли	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	23 060
40702810538040030350	рубли	ПАО Сбербанк	165
40702810677000005840	рубли	Ф-Л ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" в г. Москве	197
40702810300000119919	рубли	АО Газпромбанк	5
40702810800001439332	рубли	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	4
Касса			1
Итого			23 432

12.4. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса).

Размер Уставного капитала Общества: 19 тыс. руб., полностью оплачен. Изменений Уставного капитала в 2023 году не производилось.

12.5. Заемные средства (стр. 1510 Бухгалтерского баланса).

Заемные средства Общества на 31.12.2023 г. являются краткосрочными и составляют 1 111 042 тыс. руб. по кредитному договору № 05187/МР от 16.09.2022 г., в том числе:

- 1 094 000 тыс. руб. – основное обязательство (срок погашения 15.10.2024 г.);
- 17 042 тыс. руб. – проценты по кредиту (подлежат уплате в январе 2024 г.).

12.6. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса).

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составляет 121 367 тыс. руб.

Основным кредитором является ООО «Нова Ролл-С», задолженность которому на 31.12.2023 г. составляет 74 800 тыс. руб.

12.7. Оценочные обязательства (стр. 1540 Бухгалтерского баланса).

Оценочные обязательства Общества на 31.12.2023 г. являются краткосрочными.

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2023 г. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2023 г.

12.8. Прочие обязательства (стр. 1450, стр. 1550 Бухгалтерского баланса).

По соответствующим строкам «Прочие обязательства» отражены Арендные обязательства Общества на 31.12.2023 г. с разделением на долгосрочные и краткосрочные обязательства.

В Отчете о движении денежных средств погашение арендных обязательств отражено по стр. 4329 «Прочие платежи», погашение процентов, относящихся к погашенным арендным обязательствам – по стр. 4123 в составе Процентов по долговым обязательствам.

13. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

13.1. Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) **и себестоимость** проданных товаров, продукции, работ, услуг приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	
	за 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год
Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров	2 552 524	2 749 301	2 364 985	2 571 929
Итого	2 552 524	2 749 301	2 364 985	2 571 929

Незавершенных работ на 31.12.2023 г. у Общества не имелось.

13.2. Прочие доходы.

(тыс. руб.)

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества (материалы)	24 769	1 159
Доход от оприходования ТМЦ	-	119
Курсовые разницы/ отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты	14	76
Прочие доходы	231	38
Итого	25 014	1 392

13.3. Прочие расходы.

(тыс. руб.)

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(15 214)	(897)
Расходы на услуги банков	(517)	(1 507)
Штрафы	(300)	-
Отклонение от курса покупки валюты	(288)	-
Курсовые разницы/ отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты	(14)	(582)
Прочие расходы	(636)	(170)
Итого	(16 969)	(3 156)

13.4. Налог на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ № 114н от 19.11.02 г.

Для целей налогового учета разработаны специальные регистры, формируемые в бухгалтерской программе. Сумма текущего налога на прибыль определяется Обществом методом отсрочки на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете, путем корректировки условного расхода (дохода) по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового расхода/дохода (ПНР/ПНД), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

(тыс. руб.)

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	33 960	76 354
Сумма условного дохода/(расхода) по налогу на прибыль	(6 792)	(15 271)
Постоянный налоговый доход/расход	(4)	(27)

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	33 960	76 354
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Налог на прибыль	(6 796)	(15 298)
в т.ч.		
текущий налог на прибыль	(8 303)	(15 345)
отложенный налог на прибыль, в том числе	1 507	47
<i>в связи с различием в признании расходов по оценочным обязательствам</i>	-	(664)
<i>в связи с различием в признании расходов в бухгалтерском и налоговом учете по имуществу</i>	1 507	711
прочее	(8)	-
Чистая прибыль/(убыток) отчетного периода	27 156	61 056

13.5. Иная информация.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество выдало следующие обеспечения обязательств в пользу третьих лиц:

- в форме поручительства по обязательствам других организаций перед ПАО Сбербанк в размере 20 817 741 тыс. руб. (фактическая задолженность по состоянию на 31.12.23):

Организация, за которую предоставлено обеспечение	Номер кредитного договора, по которому выдано обеспечение	Размер кредитной линии (тыс. руб.)	Фактическая задолженность по кредитному договору на 31.12.23	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
ООО Нова Ролл-С	00990021/00722100	3 139 000	2 712 410	04.02.2022	26.10.2031
ООО Упаковка и Сервис	236540040E (аккредитив)	1 950 000	1 950 000	01.12.2023	01.12.2027
ООО Союзпак	7М-1-7S6DW1CC	1 327 112	1 327 112	31.03.2023	31.03.2029
ООО Союзпак	7М-1-8YV0ZCJO	1 400 000	1 400 000	07.09.2023	09.09.2027
ООО Союзпак	7М-F4E-BQY	1 400 000	0	04.12.2023	03.12.2029
ООО "Упаковка и Сервис", ООО "Нова Ролл-С", ООО "Нова Ролл-стрейч", ООО "Оргсинтез ПроЛаб", ООО "РоллАгро", ООО "Нова Ролл Пак", ООО "Компания Нова Ролл", ООО "Брэнды нового дня", ООО "ХИМЭКС Лимитед", АО "ХИМЭКС Лимитед", АО "ХИМЭКС – 2", ООО "Мануфактура гибкой упаковки", ООО "Союзпак", ООО "ТЛК Крекшино", ООО «Органические кислоты», ООО "Воскресенский лакокрасочный завод «Олива», ООО Научно-производственное объединение «Олива», ООО "Нова Ролл-Логистик", ООО "Новый проект", АО "Галилео Нанотех"	Договор поручительства, обеспечивающий имеющиеся и будущие обязательства № 00990021/00722100п31	30 000 000	13 428 219	29.05.2023	28.05.2032
ИТОГО		39 216 112	20 817 741		

- в форме залога основных средств по обязательствам других организаций перед ПАО Сбербанк в размере 25 614 тыс. руб. (согласованная залоговая стоимость):

Организация, за которую предоставлено обеспечение	Номер кредитного договора, по которому выдано обеспечение	Вид имущества, находящегося в залоге	Возможность использования в обычной деятельности организации	Установленные ограничения использования имущества	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
ООО «Нова Ролл-С»	00990021/00722100 от 27.10.2021	Движимое	Залогодатель	Предмет залога	18.11.2022	26.10.2031

ООО «Нова Ролл Пак»	400B00ESMMF от 26.01.2023	имущество	имеет право владеть, пользоваться имуществом, являющимся Предметом залога.	находится у Залогодателя. Залогодатель обязан не изменять место нахождения Предмета залога без письменного согласования с Залогодержателем		
ООО «Нова Ролл-стрейч»	400B004C8 от 27.05.2022					
ООО «Нова Ролл-стрейч»	400B005NG от 03.06.2022					
ООО «Нова Ролл-стрейч»	400B005QW от 07.06.2022					
ООО «Нова Ролл-стрейч»	7М-1-74385BFX от 15.12.2022					
ООО «Упаковка и Сервис»	400B0045D от 29.04.2022					

Вероятность наступления события по исполнению Обществом обязательств по всем выданным обеспечениям оценивается как минимальная.

В отчетном году Общество не получало обеспечений от третьих лиц по обязательствам перед Обществом.

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

В отчетном году государственная помощь не предоставлялась.

В отчетном году договоров доверительного управления не заключалось.

В ООО «ПромТейп» отсутствуют судебные споры, где Общество выступает в качестве истца, ответчика (в т.ч. в качестве третьего лица), а также корпоративные споры, инициированные третьими лицами/участниками и т.д.

14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами и физическими лицами, которые являются связанными сторонами. Все операции со связанными сторонами осуществляются в рублях РФ.

14.1. Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица, ОГРН или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	ООО "Нова Ролл-С"	РФ ОГРН 1065038031563	Единственный участник	100%	-
Другие связанные стороны					
2.	Инкин Алексей Владимирович	РФ	Генеральный директор	7,36% косвенно	
3.	ООО "РоллАгро"	РФ ОГРН 1055013636523	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	99,999% косвенно	-
4.	ООО "Компания Нова Ролл"	РФ ОГРН 1065038031024	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
5.	ООО "Нова Ролл-Логистик"	РФ ОГРН 1205000058768	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
6.	ООО "Упаковка и	РФ	лицо принадлежит к той группе	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица, ОГРН или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	Сервис"	ОГРН 1057748342376	лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо		
7.	ООО «Союзпак»	РФ ОГРН 1177746906260	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
8.	ООО «ТЛК Крекшино»	РФ ОГРН 1147748150340	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
9.	Асташин Вячеслав Владимирович	РФ	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	88,64% косвенно	-
10.	ООО «Нова Ролл-стрейч»	РФ ОГРН 1065038031410	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
11	ООО «Оргсинтез ПроЛаб»	РФ ОГРН 1155249003282	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
12	ООО «Химэкс Лимитед»	РФ ОГРН 1117847263643	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
13	АО «Химэкс Лимитед»	РФ ОГРН 1027810227752	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
14	АО «Химэкс-2»	РФ ОГРН 1024700555868	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
15	ООО «НПО «Олива»	РФ ОГРН 1035001306427	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
16	ООО «ВЛКЗ «Олива»	РФ ОГРН 1145005000062	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
17	ООО «Нова Ролл Пак»	РФ ОГРН 1165038053300	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
18	ООО «МГУ»	РФ ОГРН 1117746363338	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
19	ООО «Бренды нового дня»	РФ ОГРН 1067746304647	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
20	АО «ТИКО-ПЛАСТИК»	РФ ОГРН 1025201769911	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
21	Гельдт Кирилл Вадимович	РФ	Управляющий лица, входящего в группу лиц	4% косвенно	-
22	Кульков Алексей Александрович	РФ	Генеральный директор лица, входящего в группу лиц	-	-
23	Матвеев Дмитрий Юрьевич	РФ	Генеральный директор лица, входящего в группу лиц	-	-
24	Осипов Александр Александрович	РФ	Генеральный директор лица, входящего в группу лиц	-	-
25	Дегтярева Ольга Николаевна	РФ	Генеральный директор лица, входящего в группу лиц	-	-
26	Бойко Дмитрий Владимирович	РФ	Генеральный директор лица, входящего в группу лиц	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица, ОГРН или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
27	ООО "Управляющая Компания Барьерполимер" (ООО УК Барьерполимер")	РФ ОГРН 1157746456163	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
28	ООО «Нова Ролл – Пакет»	РФ ОГРН 1235200022221	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
29	ООО «Новый Проект»	РФ ОГРН 1227700399882	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
30	ООО «Унифлекс»	РФ ОГРН 5157746065110	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-
31.	АО «Галилео нанотех»	РФ ОГРН 1095042002989	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-

14.2. В 2023 г. распределение и выплаты дивидендов в пользу Участника Общества не производились.

14.3. К операциям со связанными сторонами относятся операции (с учетом НДС, тыс. руб.):

Связанная сторона	Вид операции	2023 год			2022 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.23	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022
Основное хозяйственное общество							
ООО «Нова Ролл - С» (Покупатель)	Реализация ТМЦ	410	Погашение денежными средствами в соответствии с договором	-	932	Погашение денежными средствами в соответствии с договором	932
ООО «Нова Ролл - С» (Поставщик)	Приобретение ТМЦ	979 322	Погашение денежными средствами в соответствии с договором	74 800	386 989	Погашение денежными средствами в соответствии с договором	-
Другие связанные стороны							
ООО «Союзпак» (Покупатель)	Реализация ТМЦ	2 619 497	Погашение денежными средствами в соответствии с договором	870 275	3 037 961	Погашение денежными средствами в соответствии с договором	609 267
ООО «Союзпак» (Поставщик, Исполнитель)	Приобретение ТМЦ, услуг	22 774	Погашение денежными средствами в соответствии с договорами	19 299	36 373	Погашение денежными средствами в соответствии с договорами	3 531
ООО «Упаковка и Сервис» (Покупатель)	Реализация ТМЦ	443 556	Погашение денежными средствами в соответствии с договором	518 127	205 262	Погашение денежными средствами в соответствии с договором	74 570
ООО «ТЛК Крекшино» (Арендодатель)	Аренда нежилых помещений и	46 519	Погашение денежными средствами	20 710	46 519	Погашение денежными средствами	49 192

Связанная сторона	Вид операции	2023 год			2022 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.23	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022
	оборудования		ежемесячно			ежемесячно	
ООО «ТЛК Крекшино» (Покупатель)	Реализация ТМЦ	12	Погашение денежными средствами в соответствии с договором	12	-	-	-
ООО «Нова Ролл-стрейч» (Займодавец)	Процентные займы	-	Погашение денежными средствами в 2023 г.	-	425 000	Погашение денежными средствами в 2023 г.	25 000
ООО «Нова Ролл-стрейч» (Займодавец)	Проценты по договору займа	482	Погашение денежными средствами ежемесячно	-	20 284	Погашение денежными средствами ежемесячно	972
ООО «Компания Нова Ролл» (Исполнитель)	Услуги по ведению бухгалтерского учёта	960	Погашение денежными средствами в соответствии с договором	960	-	-	-
ООО «Оргсинтез ПроЛаб» (Поставщик)	Приобретение ТМЦ	819	Погашение денежными средствами в соответствии с договором	687	-	-	-
ООО «РоллАгро» (Поставщик)	Приобретение ОС	156	Погашение денежными средствами в соответствии с договором	-	-	-	-
ООО «РоллАгро» (Арендодатель)	Аренда нежилого помещения	60	Погашение денежными средствами ежемесячно	60	-	-	-

14.4. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу:

(тыс. руб.)

Год	краткосрочные - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала)	долгосрочные - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности), опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения
2022	171	-
2023	344	-

Под основным управленческим персоналом в Обществе признается Генеральный директор, Заместитель генерального директора, Директор по персоналу, Управляющий производством.

15. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

Бенефициарным владельцем является Асташин Вячеслав Владимирович - гражданин РФ.

16. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 Г.

В 2023 г. Обществом выявлены существенные ошибки в информации, отраженной в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности за 2022 г., а именно отсутствие корректировки показателей балансовой стоимости и амортизации основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

В связи с выявленными существенными ошибками, допущенными в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности за 2022 г., Обществом был осуществлен ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности за 2022 год, в том числе начального сальдо на 01.01.2022 год, которые приведены в таблице (тыс. руб.):

наименование показателя	стр. формы бух. отч-ти	На 31.12.2022		На 01.01.2022	
		до корректировки	после корректировки	до корректировки	после корректировки
Бухгалтерский баланс					
Основные средства	1150	15 321	64 741	30 488	83 376
Итого по разделу I	1100	15 383	64 803	31 231	84 119
БАЛАНС	1600	1 580 135	1 629 555	1 348 890	1 401 778
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	310 933	350 469	247 102	289 413
Итого по разделу III	1300	310 952	350 488	247 121	289 432
Отложенные налоговые обязательства	1420	41	9 925	39	10 616
Итого по разделу IV	1400	41	9 925	449 779	460 356
БАЛАНС	1700	1 580 135	1 629 555	1 348 890	1 401 778
Отчет о финансовых результатах					
Себестоимость продаж	2120	(2 568 463)	(2 571 929)	Корректировки не осуществлялись	
Валовая прибыль (убыток)	2100	180 838	177 372		
Прибыль (убыток) от продаж	2200	173 107	169 641		
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	79 820	76 354		
Налог на прибыль, в т.ч.	2410	(15 991)	(15 298)		
текущий налог на прибыль	2411	(15 345)	(15 345)		
отложенный налог на прибыль	2412	(646)	47		
Чистая прибыль (убыток)	2400	63 829	61 056		
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	52 888		
Налог на прибыль от операций, отраженных по стр. 2520		-	(10 577)		
Совокупный финансовый результат	2500	63 829	103 367		

Показатели за 2022 г. в настоящих Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2023 г., а именно № 2.1 «Наличие и движение основных средств», № 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)», а также в разд. 13 «Финансово-хозяйственная деятельность» отражены с учетом произведенных корректировок.

17. ГЕОПОЛИТИЧЕСКИЕ И СТРАНОВЫЕ РИСКИ

Имеется информация, которая оказала или могла оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности: специальная военная операция,

которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года. Возможность оценить последствия этого события в денежном выражении отсутствует.

Влияние изменения валютного законодательства и курсов валют отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность в рублях, и его поставщики и подрядчики не связаны с валютными рисками. Изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами не окажут существенного влияния на деятельность организации. Санкционные ограничения отсутствуют. Указанные события не могут повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

18. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

19. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ

Подтверждаем, что способность Общества продолжать свою непрерывную деятельность оценивается нами как надежная. Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. Финансовое положение Общества оценивается руководством как устойчивое.

Генеральный директор

Инкин А.В.

5 августа 2024 года