



**Пояснения к бухгалтерской
отчетности и отчету о
финансовых результатах
ООО «ПЗБМ»
за 2024 год**

пос. Полотняный Завод, Калужская область,
Март 2025 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Краткая характеристика структуры и деятельности Общества.....	3
1.1 История создания общества.....	3
1.2 Общие сведения.....	3
1.3 Дочерние и зависимые общества.....	4
1.4 Размер уставного капитала.....	4
1.5 Основные виды деятельности Общества.....	4
1.6 Лицензируемые виды деятельности.....	4
1.7 Численность работников.....	5
1.8 Органы управления Общества.....	5
1.9 Информация об аудиторе Общества.....	5
2. Существенные аспекты учетной политики и основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.....	7
3.1 Нематериальные активы.....	7
3.2 Основные средства.....	8
3.3 Финансовые вложения.....	9
3.4 Отложенные налоговые активы.....	10
3.5 Прочие внеоборотные активы.....	10
3.6 Запасы.....	11
3.7 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	11
3.8 Дебиторская задолженность.....	12
3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	12
3.10 Прочие оборотные активы.....	13
3.11 Уставной капитал.....	13
3.12 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	13
3.13 Долгосрочные обязательства.....	14
3.13.1 Заемные средства.....	14
3.13.2 Отложенные налоговые обязательства.....	14
3.13.3 Прочие обязательства.....	15
3.14 Краткосрочные обязательства.....	15
3.14.1 Заемные средства.....	15
3.14.2 Кредиторская задолженность.....	15
3.14.3 Оценочные обязательства.....	16
3.14.4 Прочие обязательства.....	16
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах	17
4.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	17
4.2 Себестоимость продаж.....	17
4.3 Коммерческие расходы.....	17
4.4 Управленческие расходы.....	17
4.5 Проценты к уплате.....	19
4.6 Прочие доходы и расходы.....	19
4.6.1 Прочие доходы.....	19
4.6.2 Прочие расходы.....	20
4.7 Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль.....	20
4.8 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.....	21
5. Прочие пояснения.....	21
5.1 Обеспечения обязательств и платежей.....	21
5.2 Государственная помощь.....	22
5.3 Информация об отражении в межотчетном периоде в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».....	22
5.4 Налоговые обязательства, предусмотренные законодательством РФ, исполнены в следующем объеме.....	23
5.5 Информация по связанным сторонам.....	23
5.6 Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу.....	27
5.7 Процедура правового характера.....	27
5.8 Оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно.....	28
5.9 События после отчетной даты.....	28

1. Краткая характеристика структуры и деятельности Общества

1.1 История создания общества

Общество создано на основании решения единственного участника от 04 июня 2012 г. в форме общества с ограниченной ответственностью под наименованием «ИСТ-премьер» и зарегистрировано ИФНС России по Московскому округу г. Калуги за основным государственным регистрационным номером 1124028003615 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 40 № 001228212 от 07 июня 2012 г.).

На основании решения единственного участника ООО «ИСТ-премьер» от 16 октября 2014 г. Общество с ограниченной ответственностью «ИСТ-премьер» переименовано в общество с ограниченной ответственностью «Полотняно-Заводская бумажная мануфактура», внесены изменения в учредительные документы Общества путем утверждения Устава в новой редакции (Лист записи ЕГРЮЛ о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица за ГРН 2144028029649 от 24.10.2014 г.).

С указанного времени Общество осуществляет деятельность под полным фирменным наименованием: Общество с ограниченной ответственностью «Полотняно-Заводская бумажная мануфактура».

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ: серия 40 № 001387327 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 2 по Калужской области подтверждает постановку юридического лица на учет «24» октября 2014 г.

1.2 Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Полотняно-Заводская бумажная мануфактура».

Сокращенное наименование: ООО «ПЗБМ».

Юридический адрес (местонахождение): Калужская область, Дзержинский р-н, п. Полотняный Завод

Телефон: 8 (48434) 3-20-43

ИНН: 4028051436

КПП: 400401001

ОКПО: 37831859

ОГРН: 1124028003615

Конечным бенефициаром Общества является: Миронова Валентина Геннадьевна.

Главный бухгалтер Общества: Ульянова Елена Ивановна

Обособленные подразделения Общества:

10.01.2022г Обществом создано и действует по состоянию на 31.12.2024г. обособленное подразделение, расположенное по адресу: Калужская обл., Дзержинский р-н. г. Кондрово, ул. Красный Октябрь, д.4. Обособленное подразделение занимается производством бумажных канцелярских принадлежностей (тетради, альбомы, блокноты и пр.).

Обособленное подразделение не выведено на отдельный баланс и не имеет расчетного счета.

28.03.2023 участниками ООО «ПЗБМ» принято решение о создании Филиала «Веста» общества с ограниченной ответственностью «Полотняно-Заводская бумажная мануфактура» по адресу: 249833, Калужская область, Дзержинский р-н, г. Кондрово, ул. Красный Октябрь, д. 5А.

Филиал поставлен на учет Управления ФНС по Калужской области 12.04.2023.

Обособленное подразделение занимается производством гофропродукции.

Обособленное подразделение выделено на отдельный баланс и имеет расчетный счет

В учете взаимные расчеты между Обществом и обособленным подразделением отражены на счете 79 «Внутрихозяйственные расчеты»

1.3 Дочерние и зависимые общества:

По состоянию на 31.12.2024 у Общества имеется дочерние и зависимые общества:

- АО «ТБФ» - 95,497122% акций принадлежит ООО «ПЗБМ».

Дочернее и зависимое общество является самостоятельным юридическим лицом.

1.4 Размер уставного капитала

Уставный капитал Общества на начало и конец отчетного года 12 500 руб.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован: Решением единственного участника Общества от 30.08.2017 года.

1.5 Основные виды деятельности Общества

- Производство бумаги из макулатурной массы
- Производство макулатурный массы
- Производство бумаги и картона
- Производство картона из макулатурной массы
- Производство бумажных канцелярских принадлежностей
- Производство гофрированной бумаги и картона, бумажной и картонной тары
- Деятельность музеев

1.6 Лицензируемые виды деятельности:

Сокращенное наименование лицензиата (Компании, ИП)	Основные виды деятельности Компании подлежащие лицензированию	Наименование лицензирующего органа	Состояние/срок окончания
ООО "ПЗБМ"	Лицензия на осуществление медицинской деятельности	Министерство здравоохранения Калужской области	бессрочно
ООО "ПЗБМ"	Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	Управление Росприроднадзора по Калужской области	бессрочно
ООО "ПЗБМ"	Лицензия на осуществление Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Федеральная служба по экологическому, технологическому и автономному надзору	бессрочно
ООО "ПЗБМ"	Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная службы по надзору в сфере транспорта	бессрочно

1.7 Численность работников

Среднесписочная численность работников по состоянию на 01.01.2025г. составила 741 человек.

Размер средней заработной платы за 2024 год составил 89 062,00 рублей.

1.8 Органы управления Обществом

В соответствии с Уставом для обеспечения функционирования ООО «ПЗБМ» созданы органы управления.

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Миронова Валентина Геннадьевна.

Совет директоров Общества: избран решением единственного участника ООО «ПЗБМ» от 18.01.2021г.

В Совет директоров Общества на 31 декабря 2024 года входят следующие лица:

№п/п	Фамилия, имя, отчество	Дата наступления основания	Наименование организации
1	Жураховская Елена Владимировна	18.01.2021	Член совета директоров Общества
2	Миронова Валентина Геннадьевна	18.01.2021	Член совета директоров Общества

1.9 Информация об аудиторе Общества

ООО «ПЗБМ» подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества за 2024 год является ООО "АудитЭксперт" (ОГРН: 1084027002564, ИНН/КПП 4027087180/402901001). ООО «АудитЭксперт» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций №12006115492. СРО ААС внесена в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов под №06 в соответствии с приказом Минфина России от 30.12.2009 №721.

2. Существенные аспекты учетной политики и основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных в РФ.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не имеется.

Учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету Общества на 2024 год, утвержденная приказом от 29.12.2023 №232 подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублях.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности филиала.

Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности осуществляет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

Структура бухгалтерии, численность работников бухгалтерии определяются штатным расписанием, внутренними правилами и должностными инструкциями.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в Обществе.

Для оформления фактов хозяйственной жизни Общество применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям — формы первичной учетной документации, утвержденные в Обществе. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, Общество применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал Общества, подлежит зачислению в добавочный капитал этого Общества. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

При обработке учетной информации в Обществе применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Критерий существенности обстоятельств, значительно влияющих на достоверность отчетности:

- показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи данных бухгалтерской отчетности.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года №167н.

Организация признает оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков. Признание и оценка оценочных обязательств по оплате предстоящих отпусков осуществляется ежемесячно.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Первоначальная оценка нематериальных активов производится в сумме фактических затрат на приобретение (создание).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость не менее 100 тыс. руб. включительно.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Обществом применены вступившие в силу с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

В отношении объектов бухгалтерского учета, которые ранее учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, списана балансовая стоимость таких объектов единовременно на нераспределенную прибыль организации

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов:

№п/п	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Программы ЭВМ	3 803	4 656	0
2	Другие НМА	1 076	800	700
	Итого	4 879	5 456	700

Переоценка нематериальных активов не производилась.

Признаков обесценения нематериальных активов в 2024 г. не выявлено.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

3.2 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением несущественных активов. Несущественными признаются активы стоимостью до 100 000 (ста тысяч рублей) включительно, за исключением активов отнесенных к группе ОС Здания и группе ОС Земельные участки. Активы, отнесенные к группе Здания и группе Земельные участки, признаются объектами ОС, без установления лимита стоимости.

Затраты на приобретение, создание таких несущественных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312)

Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (5% от первоначальной стоимости и менее);

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными выше, но имеющие стоимость ниже 100 000 руб., основными средствами не признаются. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	2 807 039	(929 328)	298 337	(20 166)	17 873	(283 365)	3 085 340	(1 194 738)
	за 2023г.	2 195 695	(621 048)	182 629	(25 619)	25 173	(412 945)	2 807 039	(929 328)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	1 906 951	(784 597)	211 447	(4 044)	3 756	(228 834)	2 114 485	(1 009 676)
	за 2023г.	1 555 765	(535 128)	361 158	(9 972)	9 542	(259 012)	1 906 951	(784 598)
Сооружения	за 2024г.	157 554	(34 224)	54 453	-	-	(16 259)	212 007	(50 401)
	за 2023г.	120 069	(19 838)	37 801	(316)	316	(14 703)	157 554	(34 224)
Транспортные средства	за 2024г.	60 613	(32 410)	17 621	(15 876)	13 876	(11 730)	62 358	(30 264)
	за 2023г.	64 309	(25 084)	11 634	(15 330)	15 315	(22 640)	60 613	(32 410)
Здания	за 2024г.	598 517	(69 472)	12 751	-	-	(23 639)	611 268	(93 111)
	за 2023г.	387 163	(36 891)	211 354	-	-	(32 582)	598 517	(69 472)

Земельные участки	за 2024г.	65 769	(229)	-	-	-	(344)	65 769	(573)
	за 2023г.	54 139	-	11 630	-	-	(229)	65 769	(229)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	15 442	(6 786)	1 675	-	-	(2 239)	17 118	(9 025)
	за 2023г.	14 250	(4 108)	1 192	-	-	(2 678)	15 442	(6 786)
Другие виды основных средств	за 2024г.	2 192	(1 609)	389	(246)	241	(319)	2 335	(1 687)
	за 2023г.	-	-	2 192	-	-	(1 609)	2 192	(1 609)

Элементы амортизации объектов основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. По состоянию на 31.12.2024г. в соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 в организации произведен пересмотр элементов амортизации основных средств, в результате чего была произведена корректировка сроков полезного использования по ряду объектов основных средств. На основании этого изменены оценки текущего года и скорректирована амортизация основных средств за 2024г. в сумме 7 173 тыс. руб.

Кроме того, по состоянию на 31.12.2024г. был проведен анализ возможного обесценения основных средств Общества. Корректировки в учете не отражались в связи с тем, что признаки обесценения отсутствуют.

3.3 Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу), менее 0,5 % от стоимости приобретаемых вложений, на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация признает прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставной капитал другой организации.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющие фактические затраты на их приобретение.

Изменения принятых способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2024 г. не происходило.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды финансовых вложений:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Вложение в доли в уставном капитале	1 900 132	1 900 000	2 900 000
	Итого	1 900 132	1 900 000	2 900 000

3.4 Отложенные налоговые активы

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Отложенные налоговые активы	107 018	104 039	40 507
	Итого	107 018	104 039	40 507

3.5 Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

По состоянию на 31.12.2024г. капитальные вложения во внеоборотные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» составили 260 530 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Оборудование к установке	16 242	42 506	27 959
2.	Незавершенные капитальные вложения в основные средства, в т.ч:	115 745	115 124	123 090
2.1	<i>строительство и реконструкции объектов основных средств</i>	<i>90 702</i>	<i>52 827</i>	<i>78 082</i>
2	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением основных средств	128 543	68 669	99 179
	Итого	260 530	226 299	250 228

Капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами по состоянию на 31.12.2024г. отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022гг. капитальные вложения в

доходные вложения в материальные ценности отсутствовали.

3.6 Запасы

Учет сырья и материалов (далее — материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

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.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя 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.

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.

По строке 1210 «Запасы», бухгалтерского баланса отражены:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Сырье и материалы	381 280	380 689	233 988
2	Затраты в незавершенном производстве	58 588	61 201	48 621
3	Готовая продукция	330 985	232 778	196 728
4	Товары для перепродажи	5 364	3 740	4 477
5	Товары отгруженные	1 986	1 207	0
	Итого	778 203	679 615	483 814

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности.

Признаков обесценения запасов в 2024 году не выявлено.

3.7 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» показывают остаток сумм входного НДС, а также налога, который начислила организация — налоговый агент

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	НДС по приобретенным ценностям	9	220	0
2	НДС при исполнении	415	276	442

	обязанностей налогового агента			
	Итого	424	496	442

3.8 Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

№ п/п	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	562 000	537 831	206 538
2	Авансы выданные в т.ч.	91 625	88 030	59453
2.1	<i>за сырье и материалы</i>	<i>76 852</i>	<i>30 167</i>	<i>13 063</i>
3	Расчёты по социальному страхованию	654	661	7
4	Расчёты по налогам и сборам	35 505	30 668	35 671
5	Авансовые платежи в рамках лизинговых контрактов и субаренды	55 001	336	19 669
6	Расчёты с прочими дебиторами и кредиторами	5 372	3 838	1 659
7	Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	92	99
	Итого	750 157	661 456	323 096

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Дебиторская задолженность на 31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками, из них:				
1	«...»	41 818	37 294	26 124
2	«...»	35 558	38 350	38 313
3	«...»	36 066	32 717	48 905

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023г. составил 5 577 тыс. руб. В отчетном периоде создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 56 924 тыс. руб., списана дебиторская задолженность за счет резерва в размере 2 873 тыс. руб. Общая сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024г. составляет 59 628 тыс. руб.

3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе и на рублевых счетах в банках.

№ п/п	Денежные средства	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Денежные средства в кассе в рублях	7	8	22
2	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	55 778	30 368	686
	Итого	55 785	30 376	708

3.10 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены остатки по денежным документам, НДС при исполнении обязанностей налогового агента, право на использование произведения

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Денежные документы	39	0	11
2	Право на использование произведения	4 737	5 204	8 522
3	НДС при исполнении обязанностей налогового агента	255	255	255
	Итого	5 031	5 459	8 788

3.11 Уставной капитал

По строке 1310 «Уставной капитал» отражается величина уставного капитала организации.

	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	Уставной капитал	13	13	13

По состоянию на 31.12.2024 доля Мироновой В.Г. составляет 99% уставного капитала, доля Дулькина А.А. - 1% уставного капитала.

3.12 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке)

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Прибыль, подлежащая распределению	649 030	547 371	1 355 874
2	Убыток, подлежащий покрытию	(259 259)	(259 259)	
	Итого	389 771	288 112	1 355 874

3.13 Долгосрочные обязательства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты отражаются с общей суммой задолженности.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

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

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

3.13.1 Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате.

Кредитор/Заимодавец	Продукт	Номер договора	Дата договора	Дата погашения	Сумма/Лимит по договору в валюте обязательства	Сумма задолженности в рублевом эквиваленте
ПАО "Сбербанк"	Кредит	550B011S12LZMF	27.09.2024	27.09.2029	243 600,00	60 198
ПАО "Сбербанк"	Кредит	550B00BL9MF	25.11.2022	25.11.2032	850 000,00	757 000
ПАО "Сбербанк"	Кредит	550B00D57MF	16.12.2022	16.12.2032	1 615 000,00	1 509 000
Совкомбанк	Займ	ДЗ-18/22	04.03.2022	04.03.2027	132 498,00	132 498
ООО "ТД Формат"	Займ	180	08.12.2022	09.07.2033	435 000,00	435 000
ООО "ТД Формат"	Займ	89	01.06.2023	31.05.2026	80 000,00	80 000
АО «ТБФ»	Займ	18	24.01.2023	22.01.2026	751 000,00	627 500
ПАО «Сбербанк»	Кредит	00680021/86082200	21.04.2021	20.04.2028	59 000,00	38 000
ПАО «Сбербанк»	Кредит	01120021/86082200	05.07.2021	05.07.2028	87 360,00	48 922
Итого	x	x	X	x	4 253 458,00	3 688 118

3.13.2 Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Отложенные налоговые обязательства	55 871	41 523	41 449
	Итого	55 871	41 523	41 449

3.13.3 Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены следующие долгосрочные обязательства

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Лизинговые обязательства	142 488	183 642	249 055
	Обязательства по аренде	2 496	2 726	0
	Обязательства по субаренде	23 179	0	0
	Итого	168 163	186 368	249 055

3.14 Краткосрочные обязательства

3.14.1 Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате.

Кредитор/Заимодавец	Продукт	Номер договора	Дата договора	Дата погашения	Сумма/Лимит по договору в валюте обязательства	Сумма задолженности в рублевом эквиваленте
ПАО "Сбербанк"	кредит	550C00YSGMF	18.07.2024	18.01.2025	230 000	212 214
ПАО «Сбербанк»	кредит	7M-550KLCC-USZ	27.11.2024	12.12.2025	120 000	29 696
ООО "ТД Формат"	Займ	37	10.06.2021	30.04.2025	255 000	148 000
ПАО "Сбербанк"	Иное	550B011S12LZMF	27.09.2024	27.09.2025	-	373
ПАО "Сбербанк"	Иное	550B00BL9MF	25.11.2022	25.11.2025	-	1 613
ПАО "Сбербанк"	Иное	550B00D57MF	16.12.2022	16.12.2025	-	3 463
Совкомбанк	Иное	ДЗ-18/22	04.03.2022	04.03.2025	-	40
ООО "ТД Формат"	Иное	180	08.12.2022	09.07.2025	-	3 979
ООО "ТД Формат"	Иное	89	01.06.2023	31.05.2025	-	732
ПАО "Сбербанк"	Иное	550C00YSGMF	18.07.2024	18.01.2025	-	2 082
ПАО «Сбербанк»	Иное	7M-550KLCC-USZ	27.11.2024	12.12.2025	-	478
ООО "ТД Формат"	Иное	37	10.06.2021	30.04.2025	-	34 661
Итого	x	x	x	x	605 000	437 332

3.14.2 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Поставщики и подрядчики	416 394	462 341	94 190
2	Авансы полученные	223 327	143 698	41 138
3	Задолженность перед персоналом организации	48 559	33 171	13 880

	персоналом организации			
4	Задолженность по налогам и сборам	180 349	153 494	42 611
5	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	29 246	44 858	25 496
6	Расчёты с персоналом по прочим операциям	58	52	28
7	Расчёты по выплате алиментов	973	648	488
8	Прочие кредиторы	87 788	102 981	113 531
	Итого	986 694	941 243	331 362

Крупнейшими кредиторами являются:

№	Контрагент	Кредиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2023	Кредиторская задолженность на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, из них:				
1	«...»	39 458	30 975	7 384
2	«...»	56 784	16 426	6 073
3	«...»	156 645	232 739	27 458

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

3.14.3 Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам, вознаграждениям и страховым взносам	26 384	29 938	14 087
	Итого	26 384	29 938	14 087

Ожидаемый срок использования резерва - в течении 2025г.

3.14.4 Прочие обязательства

В строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражена суммы НДС при исполнении обязанностей налогового агента при принятии к учету оказанных услуг от нерезидента.

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	НДС при исполнении обязанностей налогового агента	415	276	442
	Итого	415	276	442

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Строка 2110 «Выручка». Структура выручки по видам представлена ниже:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Производство писчебумажных изделий,	1 237 845	1 031 955
<i>из них реализация на экспорт</i>	<i>20 735</i>	<i>23 212</i>
Производство бумаги и картона	1 806 725	1 644 159
<i>из них реализация на экспорт</i>	<i>8 920</i>	<i>680</i>
Производство картонной тары	2 547 753	1 475 143
<i>из них реализация на экспорт</i>	<i>128 689</i>	<i>26 900</i>
Прочие товары и услуги	16 159	8 637
Итого	5 608 482	4 159 894

4.2 Себестоимость продаж

Строка 2120 «Себестоимость продаж». Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена ниже:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Производство писчебумажных изделий	(884 470)	(701 528)
Производство бумаги и картона	(1 254 300)	(1 371 954)
Производство картонной тары	(1 639 830)	(1 031 289)
Товары, услуги	(8 523)	(4379)
Итого	(3 787 123)	(3 109 150)

4.3 Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением продукции

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Амортизационные расходы	1 691	2 360
Освещение, услуги вспомогательных производств, аренда	58 325	18 139
Премии (бонусы) покупателям	105 740	101 429
Транспортные расходы	168 858	117 049

Ж/д расходы	312	803
Затраты на оплату труда	63 143	63 831
Оплата логистических услуг сетей	12 695	37 312
Отчисления на соц. нужды (страховые взносы)	19 215	19 713
Участие в выставках	5 678	4 130
Материальные расходы	1 761	1 649
Расходы на рекламу	26 138	19 011
Прочие затраты	16 772	30 711
Итого	480 328	416 137

4.4 Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Амортизационные отчисления	19 778	15 602
Аренда	390	4 648
Аудит	480	280
Добровольное страхование	2 278	230
Медосмотр	1 535	632
Интернет	2 194	1 940
Услуги связи (мобильная, стационарная)	952	848
Командировочные расходы	4 223	3 880
Заработная плата основного производственного персонала	271 080	192 204
Отчисления от з/платы	71 154	51 104
Плата за загрязнение окр. среды	75	110
Почтовые расходы	241	202
Расходы на обеспечение качества	1 521	657
Представительские расходы	377	418
Прочие расходы (расходы вспомогательных подразделений)	52 982	32 381
Обслуживание оргтехники	1 417	1 335
Расходные материалы для оргтехники	1 936	1 721
Обслуживание программ	620	1 384
Обучение персонала	5 285	3 673
Отопление	1 672	2 469
Охрана объектов	22 652	18 675
Утилизация отходов	1 348	1 192
Приобретение оргтехники	3 434	2 033
Приобретение мебели	2 679	418
Материальные расходы	14 480	5 442
Услуги сторонних организаций по ремонту зданий и сооружений	5 306	2 872

Юридические услуги	226	288
Прочие затраты	117 509	79 495
Итого	607 824	426 133

4.5 Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражена следующая информация:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Проценты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам	(463 272)	(447 445)
Процентные расходы по аренде	(25 471)	(28 226)
Итого	(488 743)	(475 671)

4.6 Прочие доходы и расходы.

Доходы и расходы учитываются методом начисления.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Прочие доходы и расходы отражены в отчете о прибылях и убытках развернуто по отношению к соответствующим доходам и расходам. Свернуто показываются положительные и отрицательные курсовые разницы, доходы (расходы), связанные с продажей(покупкой) валюты.

4.6.1 Прочие доходы.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражена информация:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Реализация услуг и материалов	26 523	18 712
Реализация основных средств	3 333	0
Расходы связанные с ликвидацией основных средств	138	0
Списание кредиторской задолженности	10	196
Результат по инвентаризации (излишки)	8 294	3 704
Премии, бонусы от контрагентов	0	621
Прочие доходы	2 968	2 394
Итого прочие доходы	41 266	25 627

4.6.2 Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Реализация услуг и материалов	16 820	14 352
Реализация основных средств	2 000	0
Услуги кредитных организаций	2 795	2 268
Отчисления в оценочные резервы	56 924	1 869
Расходы по факторингу	43 966	29 086
Расходы по страхованию предмета залога	1 927	637
Расходы связанные с ликвидацией основных средств	406	833
Курсовые разницы	538	6 442
Прочие расходы	8 951	6 403
Дотации профсоюзному комитету	84	84
Материальная помощь, подарки денежными средствами	3 382	6 827
Материалы для собственного потребления (расходы на проведение корпоративных мероприятий и др.)	7 922	5 627
Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба	3 318	1 497
Госпошлина	468	1 073
Потери, порчи ТМЦ (при транспортировке, хранении и пр.)	2 518	937
Итого прочие расходы	152 019	77 935

4.7 Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Определение текущей величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Применяется ставка налога на прибыль – 20%

Информация о налоге на прибыль приведена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Налог на прибыль	32 052	(63 451)
Текущий налог на прибыль	20 682	
Отложенный налог на прибыль	11 370	63 451
Прочее		(3 205)

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 №176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п.1 ст.284 НК РФ)

В соответствии с п.14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую

дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.

Наименование показателя	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 20 %	Пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 25%
Отложенные налоговые активы	85 614	21 404	107 018
Отложенные налоговые обязательства	44 697	11 174	55 871

Возникшая в результате пересчета разница включена в сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль в составе отложенного налога по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль»

4.8 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	101 659	(259 259)

5. Прочие пояснения

5.1. Обеспечения обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2024г. у общества имеются обеспечения обязательств, выданные в пользу третьих лиц:

№	Наименование показателя	Стоимость
1	Залог имущества АО «ТБФ» по Договору залога №Д304_550B00D57MF от 27.07.2023г. на обеспечение исполнения Должником ООО «ПЗБМ» обязательств по Договору кредитной линии №550B00D57MF от 16.12.2022 перед ПАО Сбербанк	621 936
2	Залог имущества АО «ТБФ» по Дог. ипотеки № ДИ01_550B00D57MF от 27.07.2023г. на обеспечение исполнения Должником ООО «ПЗБМ» обязательств по Договору кредитной линии №550B00D57MF от 16.12.2022 перед ПАО Сбербанк	205 731
3	Залог доли в уставном капитале на обеспечение исполнения Должником ООО «ПЗБМ» обязательств по Договору кредитной линии №550B00D57MF от 16.12.2022г., 550B00BL9MF от 25.11.2022г., 550B01S12LZMF от 27.09.2024 перед ПАО Сбербанк	13

4.	Банковская гарантия по Договору о предоставлении банковской гарантии №550G000K6 от 16.03.2022г. ПАО Сбербанк в рамках реализации проекта модернизации производства тарного картона в целях дальнейшего повышения производительности труда (за счет переработки картона собственного производства)	149 500
	Итого	977 180

5.2 Государственная помощь

За 2024 год от Социального фонда России получены денежные средства в виде возмещения затрат в размере 770 тыс. руб.

5.3 Информация об отражении в межотчетном периоде в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

В соответствии с принятой Учетной политикой на 2024 год в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведена единовременная корректировка через нераспределенную прибыль.

Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения нового федерального стандарта бухгалтерского учета отражаются в бухгалтерском учете в межотчетный период.

В межотчетный период 2023-2024 гг. (на начало отчетного периода, предшествующий отчетному произведены следующие корректировки:

- списана балансовая стоимость товарных знаков, созданных собственными силами, которые ранее учитывались в состав нематериальных активов, в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации.

- в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы и ранее учитывались в составе нематериальных активов, определен оставшийся срок полезного использования объектов нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. При этом балансовая стоимость таких объектов нематериальных активов в межотчетный период не корректировалась.

- в отношении объектов бухгалтерского учета, которые ранее учитывались в составе прочих оборотных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 являются нематериальными активами, определен оставшийся срок полезного использования и признаны в составе нематериальных активов. При этом балансовая стоимость таких объектов нематериальных активов в межотчетный период не корректировалась.

Произведенные корректировки	За 2023 г.
Списана балансовая стоимость товарных знаков	(271)
Скорректированы отложенные налоговые активы	990
Скорректированы отложенные налоговые обязательства	(982)
Итого корректировки за счет нераспределенной прибыли	(263)

5.4 Налоговые обязательства, предусмотренные законодательством РФ, исполнены в следующем объеме

№ п/п	Наименование налогов (сборов), взносов, платежей	Уплачено в 2023г	Уплачено в 2024г.
1	Налог на прибыль организаций	24 891	2 507
2	НДС	477 852	281 918
3	НДС (налоговый агент)	4 040	3 005
4	Налог на доходы физических лиц	109 647	79 091
5	Страховые взносы в ПФ, ФСС, ФФОМС, ТФОМС	242 213	187 985
6	Налог на имущество	14 449	11 051
7	Транспортный налог	123	99
8	Земельный налог	783	854
9	Прочие налоги	1 736	59
	Итого:	875 734	566 569

По состоянию на 01.01.2025г ООО «ПЗБМ» не имеет неисполненную обязанность по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

5.5 Информация по связанным сторонам

Информация о составе аффилированных лиц:

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	ОГРН юрлица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юрлица)/ ИНН физического лица (при наличии) (указывается только с согласия физического лица)	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	Миронова Валентина Геннадьевна	-	Данные обезличены	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества	02.02.2015	99%
				лицо, которые имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего доли в уставном капитале	02.12.2022	

				Общества		
				Член совета директоров Общества	18.01.2021	
2	Жураховская Елена Владимировна	-	Данные обезлич ены	Член совета директоров Общества	18.01.2021	-
3	Акционерное общество «Троицкая бумажная фабрика»	ОГРН 10240005682 39	108811, г.Москв а, км 22- Й (киевск ое Ш.), д. 4, стр. 1, этаж 5 блок 6 офис 501 6	юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	22.12.2022	-
4	Дернова Елена Валентиновна	-	Данные обезлич ены	лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	29.12.2022	-
5	Дулькин Артем Александрович	-	Данные обезлич ены	лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	29.12.2022	1%
6	Кошманов Евгений Александрович	-	Данные обезлич ены	лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	29.12.2022	-
7	Никольская Светлана Александровна	-	Данные обезлич ены	лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	29.12.2022	-
8	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Объединенные бумажные фабрики»	ОГРН 10540030008 31	Данные обезлич ены	лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	29.12.2022	-
9	Макеева Раиса Алексеевна	-	Данные обезлич ены	лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	29.12.2022	-

Информация о сделках с Обществом с ограниченной ответственностью "УК ОБФ"

Дата, номер договора	вид операций	Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2024, руб.	объем операций за 2024, руб		Условия и сроки завершения расчетов
			Начислено/выставлено	Оплачено, зачено	
Договор 470 от 17.04.2017	Услуги УК ОБФ	0	3 024 000,00	3 024 000,00	денежными средствами не позднее 10 числа текущего месяца. сделка не завершена
Договор 472 от 17.04.2017	Услуги УК ОБФ	4 654 648,00	56 080 176,00	55 758 658,00	денежными средствами не позднее 10 числа следующего за расчетным. сделка не завершена
Соглашение от 25.05.2023	Консультационные услуги Формирование кадрового резерва и развитие руководителей Компании ОБФ	0	1 481 880,00	1 892 498,40	денежными средствами в течении 5 рабочих дней со дня подписания акта. сделка не завершена
Сублицензионный договор от 2023г	Программное обеспечение (ЛИЦЕНЗИИ)	0	0	1 663 119,00	денежными средствами не позднее 20.08.2024 года. сделка завершена
Сублицензионный договор от 20.10.2023	Программное обеспечение (ЛИЦЕНЗИИ)	0	1 871 119,00	1 871 119,00	денежными средствами не позднее 20.08.2024 года. сделка завершена
Договор-счет		697 634,00	1 366 408,10	818 894,10	

Дата, номер договора	вид операций	Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2024, руб.	Начислено/выставлено	оплачено, зачтено	Условия и сроки завершения расчетов
Договор-счет		7 923,24	7 923,24		
Договор аренды транспортного средства №1091 от 30.11.2023	Аренда ТС	192 000,00	1152000,00	1056000,00	денежными средствами не позднее 10 числа следующего за расчетным. сделка не завершена

Информация о сделках с Акционерным Обществом «Троицкая бумажная фабрика»

Дата, номер договора	вид операций	Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2024, руб.	объем операций за 2024, руб		Условия и сроки завершения расчетов
			Начислено/выставлено	оплачено, зачтено	
Договор 1190-01/23-ТБФ от 16.01.2023	Поставки товара (бумага)	0	1 089 549,13	1 103 284,92	денежными средствами не позднее 5 рабочих дней после выставления счета. сделка не завершена
Договор поставки 73 от 08.08.2023		0	322 336,20	322 336,20	100 процентная предоплата на основании выставленного счета.
Договор поставки макулатуры 47 от 20.03.2023	Поставка товара (макулатура)	0	31 560,00	31 560,00	денежными средствами в течении 14 календарных дней после получения покупателем товара. сделка не завершена
Договор-счет			154 673,22	154 673,22	
Договор купли продажи ценных бумаг №247 от 14.06.2023		(132 220,00)		132 220,00	
Договор займа №18 от 24.01.2023		627 500 000,00	362 000 000,00		
Дата, номер договора	вид операций	Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2024, руб.	Начислено/выставлено	оплачено, зачтено	Условия и сроки завершения расчетов
Договор-счет			591 500,00	591 500,00	

Договор аренды 131 от 07.10.2024	Аренда автокрана	0	7 000,00	7 000,00	денежными средствами не позднее 10 числа месяца следующего за расчетным. сделка не завершена.
Договор аренды зем.участка и помещ.№94 от 20.08.24	Аренда зем.участка и помещения	51 197,35	175 407,84	124 210,49	денежными средствами не позднее 5 числа месяца следующего за расчетным. сделка не завершена.
Договор поставки КО96/2011 от 15.01.2011	Поставка гофротары	115 740,00	6 548 560,80	6 656 400,00	денежными средствами в течении 14 календарных дней после получения покупателем товара. сделка не завершена

5.6 Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

Выплата вознаграждения членам совета директоров Обществом в отчетном году не осуществлялась.

Размер краткосрочных вознаграждений (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск и тому подобные платежи), выплаченный основному управленческому персоналу (генеральному директору, заместителям генерального директора) за 2024 год составил 112 673 тыс. руб. Начисленные и перечисленные страховые взносы в сумме 23 003 тыс. руб.

Выплат долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2024 году не производилось.

5.7 Процедуры правового характера

По состоянию на 31.12.2024 у Общества имеются незавершенные судебные споры:

Истец	Ответчик	Суть иска	Сумма исковых требований	Текущая стадия	Комментарии
ООО «ПЗБМ»	ООО «Группа компаний МКС»	о возмещении расходов на устранение недостатков товара	838 247, 80	Иск удовлетворен, Решение от 06.08.2024, апелляционная жалоба без удовлетворения	АС города Москвы Дело № А40-105768/24-151-816
ООО «ПЗБМ»	ООО «Книготорговая компания Лабиринт»	взыскание задолженности	1 729 148, 71	Иск удовлетворен, Решение от 15.01.2025	АС города Москвы Дело № А40-234081/24-58-1364
ООО «ПЗБМ»	«Стекольный завод им. Луначарского»	взыскание денежных средств	297 630,00	Иск удовлетворен, Решение от 02.08.2024	АС Калужской области Дело № А23-5396/2024
ООО «ПЗБМ»	ООО «Книготорговая компания	взыскание задолженности	1 180 109, 33	Дело прекращено требования	АС города Москвы Дело № А40-47088/24-41-379

	Лабиринт»			удовлетворены, определение, 30.05.2024	
ООО «ПЗБМ»	ООО «Гофропро»	взыскание задолженности по договору поставки	15 619 долларов 99 центов по курсу ЦБ РФ	Дело прекращено, требования удовлетворены, определение от 25.06.2024	АС Калужской области, Дело № А23-391/2024

5.8 Оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он

2. Влияние изменения курса иностранных валют;

3. Отключение РФ от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;

4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;

5. Изменение состава покупателей (процент тех обществ, с которыми будут расторгнуты все контракты);

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

5.9 События после отчетной даты

События, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



Миронова В.Г.

25.03.2025г.