Публичное акционерное общество «Можайский полиграфический комбинат»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2023 год,
закончившийся 31 декабря 2023 г

г. Можайск

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Публичное акционерное общество «Можайский полиграфический комбинат» за 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1 Общая информация

Публичное акционерное общество «Можайский полиграфический комбинат» сокращенное наименование ПАО «МПК », ИНН/КПП 5028015253/5028001001 образованно путем реорганизации Акционерного общества «Можайский полиграфический комбинат» сокращенное наименование АО «МПК», ИНН/КПП 5028015253/5028001001 (далее по тексту Общество) зарегистрированного в Московской областной регистрационной палате Администрации Московской области РФ № 50:18:00021 дата регистрации 10 ноября 1995 г.
Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 02.08.2002г., за основным государственным регистрационным номером 102 500 346 9875. Свидетельство номер 50 № 004891325 от 02.08.2002г.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 17.11.2023г., за государственным регистрационным номером (ГРН) 223 500 235 1241

Юридический и почтовый адрес:143200, Московская область, г. Можайск, ул. Мира, дом 93.

1.2 Структура капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 106 244 руб.

Уставный капитал Общества разделен на 1 034 688 обыкновенных акций и 71 556 привилегированных акций, номинальной стоимостью 1 рубль.

Конечным бенефициаром Общества по состоянию на 31.12.23 является:

1. Новиков Олег Евгеньевич, паспорт: 45 13 №208900 выдан: 12.08.2013г. Отделением УФМС России по гор. Москва по району Сокол, адрес проживания: 143082, Московская область, Одинцовский район, д. Жуковка, ул. тер. Жуковка-21, д. 5.

1.3 Филиалы и представительства Общества

Общество филиалов, структурных подразделений не имеет.

1.4 Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- полиграфическая деятельность и предоставление услуг в этой области,
- оказание услуг в области изготовления и хранения печатной продукции.

Для осуществления деятельности общества специальные лицензии не требуются.

1.5 Информация об органах управления

Органом управления является общее собрание акционеров.
Общее руководство деятельностью общества осуществляет Совет директоров.

Председатель Совета директоров;

Арсеньев Павел Леонидович

Члены совета директоров;

Новиков Олег Евгеньевич;
Емельянова Марина Сергеевна;
Горская Татьяна Владимировна;
Соломеин Олег Вячеславович;
Гришков Павел Анатольевич;
Теплякова Надежда Дмитриевна.

Руководство текущей деятельностью в отчетном периоде осуществлял единоличный исполнительный орган – генеральный директор Оборин Алексей Марсуэльевич.

1.6 Информация о контрольных органах

Контрольные органы не избирались.

1.7 Информация о численности персонала Организации

Численность сотрудников Общества составила 486 человек по состоянию на 31.12.23г., 527 человек по состоянию на 31.12.22г

1.8 Информация о реестродержателе и аудиторе

В отчетном периоде реестродержателем Общества является: Акционерное общество «Регистраторское общество «Статус» ИНН 7707179242 Юридический адрес: 109052,г. Москва, ул. Новохохловская, д. 23, стр. 1, пом.. 1

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Содружество Партнеров» (ООО «Содружество Партнеров»). Юридический адрес; 109004, Москва г, Николоямская ул., дом № 40, строение 1, этаж 4, помещение 1, комната 7,8
ИНН/КПП 9705092712/ 770901001,ОРНЗ (основной регистрационный номер записи в реестре СРО): 12006093532 ОГРН 1177746303921

2. Основа представления информации в отчетности

2.1 Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2022г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 26 декабря 2021 г. № 162 Б.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

• факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В учетную политику на 2023 год внесены изменения связанные с изменением законодательства и введением новых ФСБУ.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года будут отражены в Бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2024 год ретроспективно (или без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующих отчётному на основании п. 53 ФСБУ 14/2022).
На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, не может быть достоверно и обосновано оценено влияние первоначального применения ФСБУ 14/2022. Других существенных изменений в учетной политике на 2024 год не предусмотрено.

2.2 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

2.3 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ПАО «МПК» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: УПП для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском и налоговом учете.

2.4 Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022
Доллар США	89,6883 руб. за 1 долл. США	70,3375 руб. за 1 долл. США
Евро	99,1919 руб. за 1 Евро	75,6553 руб. за 1 Евро

2.5 Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;

- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;

- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;

-
стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основание приказа генерального директора.

Переоценка НМА в 2023 г. не проводилась.

2.6 Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов, за исключением таких активов, как здания, сооружения и земельные участки с первоначальной стоимостью менее 100 тыс. рублей и сроком эксплуатации более 12 месяцев. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется за балансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Право собственности на земельные участки

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).
По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств.

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

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка

Обществом проводится переоценка объектов основных средств путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется:

- исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	50	40
Машины и оборудование	7 – 10	6 – 9
Транспортные средства	7 – 10	6 – 8
Компьютерная техника	5	2-3 (3-5)
Прочие	3 – 10	2 – 8

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативным способом - не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, а производит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль.
Активы, стоимость которых не превышает 100 000 руб., в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020, по мере формирования их стоимости и готовности ввода в эксплуатацию списываются в полном размере в состав расходов текущего периода (себестоимость, управленческие, коммерческие), или включаются в стоимость инвестиционного актива, в зависимости от направления их использования. Одновременно с целью контроля наличия и движения данных активов их учет ведется за балансом на специальных счетах группы «МЦ». При выбытии данных активов их стоимость списывается с за балансового учета.

2.7 Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

2.8 Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценочный резерв под обесценение финансового вложения Общество не создает.

2.9 Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5 /2019 «Запасы» от 15.11.2019 утвержденного приказом Минфина России от 15 июня 2019 г. № 180 н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом:

- по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО)

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе запасов.

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Общество создает резерв под обесценение запасов.

Суммы начисленного резерва под обесценение запасов отражаются по кредиту счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей в корреспонденции со счетом 90.02 «Себестоимость продаж».

2.10 Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах.

В составе готовой продукции отражены законченные производством заказы, прошедшие приемку, укомплектованные, упакованные согласно требованиям. Готовые заказы оценены по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Стоимость готовых заказов учитывается на счете 20.02 «Производство продукции из давальческих материалов»

2.11 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.12 Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, по полученным займам и кредитам, производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочна задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.13 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», оценочными обязательствами, являются следующие:

- оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Суммы начисленного оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков, оплату неиспользованных отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации, отражаются по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, управленческих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н, и устанавливаются учетной политикой расчет оценочных обязательств на предстоящую оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) по схеме:

- Фактические расходы на оплату труда, участвующие в расчёте среднего заработка + страховые взносы на эти начисления Х на ежемесячный процент отчислений в резерв.

- Ежемесячный процент отчислений в резерв рассчитывается как отношение предполагаемой суммы отпускных за год с учетом страховых взносов к предполагаемой сумме расходов на оплату труда за год с учетом страховых взносов.

2.14 Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительной задолженности.

Расчет резерва по сомнительной задолженности установлен учетной политикой, создается ежегодно на основании данных инвентаризации исходя из срока возникновения задолженности,
свыше 365 дней – в размере 100 % от суммы.

Суммы начисленного резерва по сомнительным долгам отражается по кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам в корреспонденции со счетом 91.02 «Прочие расходы».

2.15 Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 01.03 «Арендованное имущество».

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 25/2018 с отнесением суммарного эффекта от первоначального применения в составе нераспределенной прибыли/непокрытого убытка.

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.
Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.
В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.
Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.
Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.
При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.
При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.
В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.
Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.
Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

2.16 Запасы, принятые на ответственное хранение

Запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет только количественный учет.

2.17 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.18 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.19 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).
Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации продукции, услуг;

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- доходы от предоставления в аренду прочих активов организации;
- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- поступления от продажи иностранной валюты;
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

2.20 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые и косвенные расходы.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе подразделений «Коммерческая служба», «Отдел продаж» и «Отдел корпоративных продаж» отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.21 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.22 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей, товаров, оборудования требующего монтажа, расходов будущих периодов в соответствии с Учетной политикой Общества проводится ежегодно по состоянию на 1 ноября, проведение инвентаризация дебиторской - кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря.

2.23 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.24 Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

3. Вступительные и сравнительные данные

Показатели бухгалтерской отчетности были изменены в Бухгалтерском балансе, Отчете о движении денежных средств по сравнению с показателями отчетности на 31.12.2021, на 31.12.2022, в частности:

Код строки	Наименование строки	Первичная отчетность	Исправленная отчетность	Разница	Комментарий
Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2021					
1150	Основные средства	123 897	145 583	21 686	Отражена стоимость ППА и арендных обязательств
1180	Отложенные налоговые активы	66	563	498	Отражены ОНА на ППА
1190	Прочие внеоборотные активы	-	66 741	66 741	Отражены авансы перечисленные на приобретение внеоборотных активов
1230	Дебиторская задолженность	134 936	68 195	(66 741)	
1420	Отложенные налоговые обязательства	20 093	20 591	498	Отражены ОНО на ППА
1450	Прочие обязательства	-	9 359	9 359	Отражена задолженность за ППА и арендных обязательств
1550	Прочие обязательства	-	12 327	12 327	Отражена задолженность за ППА и арендных обязательств
	Итого	278 992	323 359	44 367	

Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2022					
1190	Прочие внеоборотные активы	4	70 962	70 958	Отражены авансы перечисленные на приобретение внеоборотных активов
1230	Дебиторская задолженность	138 513	67 555	(70 958)	Отражены авансы перечисленные на приобретение внеоборотных активов
1450	Прочие обязательства	31 747	11 249	(20 498)	Краткосрочные обязательства перенесены в долгосрочные обязательства
1550	Прочие обязательства	-	20 498	20 498	Краткосрочные обязательства перенесены в долгосрочные обязательства
	Итого	170 264	170 267	0	
ОДДС на 31..12.2022					
4112	Поступления арендных платежей, лизинговых платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей.	-	10 301	10 301	Поступление платежей по аренде
4121	Платежи поставщикам и подрядчикам	(411 790)	(403 894)	(7 896)	Корректировка оплаты лизинга
4129	Прочие платежи	(7160)	(7860)	700	
4225	Лизинг	(8 019)	-	(8 019)	Лизинг
4311	Поступления в том числе: получение кредитов и займов	143 079	490 472	347 394	Отражены долгосрочные заемные средства
4312	Получение кредитов и займов	347 394	-	(347 394)	Полученные займы
4319		10 301	-	(10 301)	Поступление платежей по аренде
4329	Прочие платежи	(700)	(15 915)	15 215	Лизинг
	Итого	(73 105)	73 105	0	

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1 Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.23 в бухгалтерском балансе организации по стр. 1110 «Нематериальные активы» числятся нематериальные активы.

Наличие и движение приобретенных Обществом нематериальных активов за 2023 г. представлено в таблице.

Наличие и движение нематериальных активов.

Наименование показателя	Код	Период	На Начало периода			Изменения за период							На конец периода		
							выбыло				переоценка				
			Первоначальная стоимость (рыночная / восста-нови-тель-ная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная стоимость (рыночная / восста-нови-тель-ная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от об-ес-це-не-ния	Первоначальная стоимость (рыночная / восста-нови-тель-ная)	НАкоп - ленная ам-ор - тиза - ция	Первоначальная стоимость (рыночная / восста-нови-тель-ная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Нематериальные активы - ВСЕГО	5100	за 2023 г.	125	(105)	20	22	-	-	(24)	-	-	-	147	(129)	19
	5110	за 2022 г.	125	(83)	42		-	-	(22)	-	-	-	125	(105)	20
Товарный знак АО «МПК», сайт	5101	за 2023 г.	125	(105)	20	22	-	-	(24)	-	-	-	147	(129)	19
	5111	за 2022 г.	125	(83)	42		-	-	(22)	-	-	-	125	(105)	20

4.2 Основные средства

Информация о балансовой стоимости основных средств, праве пользования активами по арендованному имуществу, стоимости незавершенных капитальных вложений, связанных с приобретением и монтажом оборудования, отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

По состоянию на 31.12.2023г. балансовая стоимость основных средств Общества составляет 382 555 тыс. рублей; приведенная стоимость права пользования активами – 15 625 тыс. рублей; стоимость незавершенных капитальных вложений, связанных с приобретением и монтажом оборудования – 236 675 тыс. рублей.

В 2023г были проведена реконструкция комплексной системы удаления бумажных отходов (инв. №ОС03840). Стоимость произведенной реконструкции, увеличивающая стоимость основного средства, составила 4 534 тыс. рублей.

Также проводились работы по модернизации оборудования: линии бесшвейного скрепления книжных блоков Corona CC 12, Muller Martini MMFE 1215954 (ОС04721); машины ниткошвейной, тип 3215 VENTURA 1349303/1839736 (ОС04745).

Затраты на выполнение работ, приобретение оборудования и материалов, использованных в процессе проведения данных работ, увеличивающие стоимость вышеуказанных основных средств, составили:

- по линии бесшвейного скрепления книжных блоков Corona CC 12, Muller Martini MMFE 1215954 (ОС04721) – 16 066 тыс. рублей;
- по машине ниткошвейной, тип 3215 VENTURA 1349303/1839736 (ОС04745) – 862 тыс. рублей.

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2023 г. представлены в таблице.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло объектов				
			первоначальная-стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5210**	**За 2023г.**	**484 815**	**(232 471)**	**214 558**	**(23 322)**	**13 394**	**(58 794)**	**676 051**	**(277 871)**
	5200	**За 2022г.**	**339 640**	**(199 158)**	**147 181**	**(2 006)**	**2 006**	**(35 319)**	**484 815**	**(232 471)**
в том числе:										
Собственные основные средства - всего	***5210***	***За 2023г.***	***428 955***	***(218 179)***	***214 558***	***(1 058)***	***894***	***(42 615)***	***642 455***	***(259 900)***
	5200	***За 2022г.***	***317 954***	***(199 158)***	***113 007***	***(2 006)***	***2 006***	***(21 027)***	***428 955***	***(218 179)***
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	За 2023г.	316 371	(164 178)	202 669			(38 242)	519 040	(202 420)
	5201	За 2022г.	216 960	(146 621)	101 001	(1 590)	1 590	(19 147)	316 371	(164 178)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5212	За 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	5202	За 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0
Офисное оборудование	5213	За 2023г.	384	(53)	0	0	0	(128)	384	(181)
	5203	За 2022г.	0	0	384	0	0	(53)	384	(53)
Сооружения	5214	За 2023г.	22 196	(11 022)	9 019	0	0	(2 224)	31 215	(13 246)
	5204	За 2022г.	13 854	(10 728)	8 342	0	0	(294)	22 196	(11 022)
Здания	5215	За 2023г.	80 721	(39 133)	0	0	0	(848)	80 721	(39 981)
	5205	За 2022г.	80 721	(38 284)	0	0	0	(849)	80 721	(39 133)
Транспортные средства	5216	За 2023г.	7 192	(3 793)	2 870	(1 058)	894	(1 173)	9 004	(4 072)
	5206	За 2022г.	4 328	(3 525)	3 280	(416)	416	(684)	7 192	(3 793)
Земельные участки	5217	За 2023г.	2 091	0	0	0	0	0	2 091	0
	5207	За 2022 г.	2 091	0	0	0	0	0	2 091	0
Арендованные основные средства - всего	***5210***	***За 2023г.***	***55 860***	***(14 292)***	***0***	***(22 264)***	***12 500***	***(16 179)***	***33 596***	***(17 971)***
	5200	***За 2022г.***	***21 686***	***0***	***34 174***	***0***	***0***	***(14 292)***	***55 860***	***(14 292)***
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	За 2023г.	53 148	(14 037)	0	(21 952)	12 386	(15 680)	31 196	(17 331)
	5201	За 2022г.	21 374	0	31 774	0	0	(14 037)	53 148	(14 037)
Транспортные средства	5216	За 2023г.	2 712	(255)	0	(312)	114	(499)	2 400	(640)
	5206	За 2022г.	312	0	2 400	0	0	(255)	2 712	(255)

В связи с изменением условий эксплуатации (возможность дальнейшего использования) увеличены сроки полезного использования 29 единиц основных средств, в том числе: в группе «Машины и оборудование (кроме офисного)» – 24 единицы, в группе «Транспортные средства» - 5 единиц.

Информация об изменении сроков полезного использования представлена в таблице.

Основное средство	Инвентарный номер	Срок полезного использования до изменений, мес.	Срок полезного использования после изменений, мес.
Машины и борудование (кроме офисного)			
Комплекс подстанции	ОС00723	480	516
Линия для обработки книг Мартини № 1	ОС03643	576	600
Линия для обработки книг Мартини № 2	ОС00262	576	600
Локальная вычислительная сеть	ОС01621	262	302
Монохромная цифровая печатная машина	ОС04734	126	150
Оборудование подстанции	ОС00652	588	612
Оборудование подстанции корпуса В	ОС00735	444	468
Оборудование подстанции линии КМ-490	ОС00755	588	612
Оборудование подстанции цеха	ОС00708	588	612
Оборудование подстанции цеха	ОС00710	588	612
Оборудование подстанции цеха	ОС00712	588	612
Оборудование подстанции цеха	ОС00714	588	612
Оборудование подстанции цеха	ОС00716	588	612
Оборудование подстанции цеха	ОС00719	588	612
Оборудование подстанции цеха	9240040	588	612
Перфорационно-брошюровочный аппарат	ОС01741	260	290
Плоттер струйный HP Designjet T795 44 (CR649C)	ОС04775	68	96
Полноцветная цифровая печатная машина	ОС04735	126	150
Пресс позолотный РЕ-48	ОС00357	394	418
Сервер HPE ProLiant ML350	ОС04781	49	73
Сервер HP Proliant ML 350TO6	ОС04703	143	176
Сервер Team Server P4-E52	ОС04770	71	120
Сервер Team Server P4-E52 в составе	ОС04780	49	98
Серверная платформа HP ProLiant ML350p	ОС04751	101	134
Транспортные средства			
Автомашина грузовая КАМАЗ	ОС03288	195	219
Погрузчик с ЗИПом	ОС02786	232	256
Погрузчик с ЗИПом	ОС02785	212	236
Погрузчик ЭП-103К	ОС02656	238	262
Электропогрузчик с захватом	ОС02796	231	255

Изменение методов начисления амортизации в 2023г. по группам основных средств Обществом не производилось.

Общество имеет в собственности земельные участки. Балансовая стоимость земельных участков составляет 2 091 тыс. руб. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

По состоянию на 31.12.23 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Движения основных средств, отраженных в отчетности, переведенных на консервацию, в соответствии с приказами по Обществу на период до момента реализации и демонтажа (амортизация на срок консервации не начисляется), у Общества отсутствуют.

В отчетном периоде Общество не передавало в аренду основные средства.

Информация об имуществе, полученном Обществом по договорам лизинга, представляет собой следующее. Суммы в таблице указаны в рублях.

№ п./п.	Наименование лизингодателя	Реквизиты договора	Отражение лизингового имущества у лизингополучателя	Предмет лизинга	Остаточная стоимость лизингового имущества на 31.12.23	Начисленные лизинговые платежи текущего года, в т.ч. НДС	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
1	ООО "Дельта Лизинг"	Договор финансовой аренды № 98435-ФЛМС-22 от 07.02.2022	На балансе	Ниткошвейный автомат AsterPRO/52 (2021 г/заводской номер 1J22014-3T22015)	13 865 017	12 469 644	13 508 781
2	ПАО "Лизинговая компания "Европлан"	Договор лизинга №АА2681881 от 27.07.22	На балансе	Автомобиль ГАЗ ГАЗель NEXT (тип ТС: Городской автобус)	1 760 000	1 657 672	690 892
				ИТОГО	**15 625 017**	**14 127 316**	**14 199 673**

Информация об имуществе, полученном Обществом по договорам лизинга, представляет собой следующее. Суммы в таблице указаны в рублях.

№ п./п.	Наименование лизингодателя	Реквизиты договора	Предмет лизинга	Наименование показателя	Информация по состоянию на 31.12.2022г.	За 2023г. (погашено обязательство / списаны проценты)	Информация по состоянию на 31.12.2023г.
1	ООО "Дельта Лизинг"	Договор финансовой аренды № 98435-ФЛМС-22 от 07.02.2022	Ниткошвейный автомат AsterPRO/52 (2021 г.в. / зав. №1J22014-3T22015)	Величина обязательства по аренде	19 065 411,13	8 585 944,03	10 479 467,10
				Проценты по аренде	2 583 276,37	1 805 425,97	777 850,40
2	ПАО "Лизинговая компания "Европлан"	Договор лизинга №АА2681881 от 27.07.22	Автомобиль ГАЗ ГАЗель NEXT (тип ТС: Городской автобус)	Величина обязательства по аренде	1 951 584,66	1 182 126,51	769 458,15
				Проценты по аренде	236 454,79	199 266,81	37 187,98
ИТОГО				Величина обязательства по аренде	21 016 995,79	9 768 070,54	11 248 925,25
				Проценты по аренде	2 819 731,16	2 004 692,78	815 038,38

Просроченная задолженность по договорам финансовой аренды (лизинга) отсутствует.

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, условиями договоров финансовой аренды (лизинга) не предусмотрены.

Работы по улучшению предметов аренды в 2023г. не производились.

В отчетном периоде предметы аренды в обществе отсутствуют, в связи с чем затраты, связанные с приведением предметов аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях так же отсутствуют..

В отчетном периоде оснований для пересмотра фактической стоимости и обязательств по аренде у общества не возникало.

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства», представлены ниже:

Наименование Показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано (в том числе передано в монтаж)	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - ВСЕГО	**5240**	**за 2023 г.**	**110 034**	**345 746**	**(4 548)**	**(214 557)**	**236 675**
	5250	**за 2022 г.**	**5 101**	**288 241**	**(14 441)**	**(168 867)**	**110 034**
в том числе:							
Оборудование к установке	5243	за 2023 г.	350	3 580	(350)	-	3 580
	5253	за 2022 г.	0	350	()	-	350

Авансовые платежи, перечисленные Обществом по договорам, предусматривающим поставку активов, относящихся к категории основных средств, отражены по строке баланса 1190.

Информация о вышеуказанных платежах представлена в таблице

На 31.12.2023г.			
№ п./п.	**Наименование контрагента**	**Номер и дата договора**	**Сумма, тыс. руб.**
1	ООО «ПСО «Вершина»	Договор подряда №05-2023от 20.07.2023г.	3 097
2	ООО «ГК Гиком»	Договор поставки №ГК-890/23 от 19.12.2023г.	1 490
3	ООО «Зенит Рэк Систем»	Договор поставки №3РС-891/23 от 19.12.2023	1 265
4	ООО «ММ-Сервис»	Договор №28 от 13.11.2023г.	691
5	ООО «ММ-Сервис»	Договор №2 от 02.02.2023г.	1 571
6	ООО «Софи - Групп»	Договор на монтажные работы №1/07-М от 02.08.2023г.	4 232
7	ANT Maschinenhandel UG	Контракт №0001290 от 05.10.2023г.	4 967
8	ООО «ЗИКО»	Договор №2023/1111-01 от 11.12.2023г.	10 204
9	ООО «ЗИКО»	Договор №2023/0417-01 от 24.04.2023г.	90 466
10	ООО «НЦ Лоджистик»	Договор №NCL2312010 от 13.12.2023г.	3 549
11	ООО «Полиграфзапчасть»	Договор №АВМ01022018/1 от 01.02.2018г.	5 778

		ИТОГО на 31.12.2023г.	**127 310**
На 31.12.2022г.			
№ п./п.	**Наименование контрагента**	**Номер и дата договора**	**Сумма, тыс. руб.**
1	ООО «Внешмальтиграф»	Договор №1145/2021 от 28.12.2021г.	27 821
2	ООО «ЗИКО»	Договор №2022/0614-01 от 12.06.2022г.	29 189
3	ООО «Торгпресс»	Договор №0408/22 от 05.08.2022г.	10 207
4	ООО «Полиграфзапчасть»	Договор №АВМ01022018/1 от 01.02.2018г.	3 741
		ИТОГО на 31.12.2022г.	**70 958**
На 31.12.2021г.			
№ п./п.	**Наименование контрагента**	**Номер и дата договора**	**Сумма, тыс. руб.**
1	ООО «УК «Ирма»	Договор №38/ОС от 19.11.2021г.	44 505
2	ООО «ЗИКО»	Договор поставки №2021/0830-01 от 30.09.2021г.	6 109
3	ООО «ЗИКО»	Договор поставки №2021/1224-01 от 28.12.2021г.	5 922
4	ООО «ПринтПак»	Договор купли – продажи №211218 от 28.12.2021г.	10 205
		ИТОГО на 31.12.2022г.	**66 741**

На отчетную дату основные средства и незавершенные капитальные вложения проверяются на их обесценение.
При проверке объектов основных средств и незавершенных капитальных вложений на обесценение на 31.12.2023 г. не установлено внешних и внутренних признаков снижения их балансовой стоимости по сравнению с возмещаемой стоимостью, рассчитываемой в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов».

4.3. Долгосрочные финансовые вложения и краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.23 г. на балансе организации по стр. 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» финансовые вложения отсутствуют.

4.4 Запасы

Информация об активах, отраженных в составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества, а так же об их движении за 2023г. представлены в таблице.

Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
						выбыло				
			себе - стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе - стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себе - стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	164 356		1 480 765	(1 491 220)			153 901	(-)
	5420	за 2022 г.	98 996		1 071 042	(1 005 682)			164 356	(-)
в т. ч.: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	112 802		471 390	(467 056)			117 136	(-)
	5421	за 2022 г.	87 356		334 815	(309 369)			112 802	**(-)**
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-		-	(-)				-
	5422	за 2022 г.	-		-	-				-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.								
	5423	за 2022 г.	-			(-)			-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	51 554		1 009 375	(1 024 164)			36 765	-
	5425	за 2022 г.	11 640		736 227	(696 313)			51 554	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-		-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	(-)	-	-		-

В отчетном периоде произошло изменение стоимости незавершенного производства по сравнению с 2022 годом, стоимость незавершенного производства снизилась - на 14 789 тыс. руб.
В отчетном периоде резервы под обесценение запасов не создавались.

Дебиторская задолженность (авансы) по запасам отражена по стр.1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса в сумме 13 398 тыс. руб.

4.5 Дебиторская задолженность

В составе показателя «Дебиторская задолженность» по строке 1230 бухгалтерского баланса, отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам, уплаченных другим организациям и гражданам в соответствии с условиями договоров.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствует

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование показателя	**Код**	**Период**	**На начало периода**		**На конец периода**	
			учтенная по условиям договора	**величина резерва по сомнительным долгам**	**учтенная по условиям договора**	**величина резерва по сомнительным долгам**
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	-	(-)	-	
	5530	за 2022г.	-	(-)	-	(-)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	(-)	-	
	5531	за 2022г.	-		-	(-)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-		-	
	5532	за 2022г.	-		-	
Прочая	5513	за 2023г.	-		-	
	5533	за 2022г.	-		-	
Итого	5500	за 2023г.	-	(-)	-	
	5520	за 2022г.		(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	67 555	(-)	78 939	(-)
	5530	за 2022г.	68 195	-	67 555	(-)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	39 645	-	58 308	(-)
	5531	за 2022г.	61 823	-	39 645	(-)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	25 832	-	13 817	
	5532	за 2022г.	1 432	-	25 832	
Прочая	5513	за 2023г.	2 078	-	6814	
	5533	за 2022г.	4 940	-	2 078	
Итого	**5500**	**за 2023г.**	**67 555**	-	**78 939**	**(-)**
	5520	**за 2022г.**	**68 195**	-	**67 555**	**(-)**

Авансовые платежи, перечисленные Обществом по договорам, предусматривающим поставку основных средств, отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», бухгалтерского баланса представляет собой следующее:

Прочие внеоборотные активы - всего	5510	**за 2023г.**	**70 958**	**(-)**	**127 310**	(-)
	5530	**за 2022г.**	**66 741**	**-**	**70 958**	(-)
в том числе:						
Расчеты с поставщиками за поставку ОС	5511	за 2023г.	70 958	(-)	127 310	(-)
	5531	за 2022г.	66 741	-	70 958	(-)

Расшифровка информации по строке 1190 представлена в п. 4.2 настоящей пояснительной записки.

В отчетном периоде произошло увеличение краткосрочной дебиторской задолженности по сравнению с 2022 г.

4.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.23г	На 31.12.22г.	На 31.12.21г.
1	**2**	**2**	**4**
Расчетные счета	1 452	6 823	2 492
Валютные счета (долл. США)	-	-	-
Валютные счета (Евро)	-	-	-
Касса	40	40	11
Краткосрочные депозиты	21 000	-	7 400
Прочие денежные средства	-	-	310
Итого:	22 491	6 863	10 213

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств, в виде сальдо по состоянию на 31.12.2023г по счетам учета полученных/выданных авансов.

Операции по покупке - продаже валюты отражены, в отчете о движении денежных средств о финансовых результатах развернуто и обособленно в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств.

Наименование	2023г.	2022г.
1	**2**	**3**
Прочие поступления по текущей деятельности	**996**	**15 629**
Проценты по депозитам	125	105
Прочие	203	363
Возмещение транспортных услуг	346	-
НДС	-	11 991
Электроэнергия - возмещение	322	811
Продажа валюты	-	2 359
Прочие платежи по текущей деятельности	**(32 920)**	**(7 860)**
РКО	(782)	(370)
Расчеты с под отчетными лицами	(1 669)	(1 342)
Аренда квартир сотрудников	(752)	(593)
Госпошлина	-	(41)
Обмен валюты	**-**	(2 430)
ФТС России	-	(2 260)
Прочее	(1 294)	(824)
НДС	(19 174)	-
Проценты по кредитам банковским	(3 479)	-
Договор подряда	(5 770)	-

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации. Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в Отчете о движении денежных средств в пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на день совершения операции.

Структура платежей по налогам и пени, а также внебюджетные фонды:

Наименование	2023г	2022г
1	2	3
Налоги и пени: в т.ч.	182 086	80 316
НДФЛ	47 877	35 726
Налог на имущество	1 193	988
Налог на прибыль	-	2 817
Прочие налоги	966	912
Денежные потоки во внебюджетные фонды	132 050	39 873

Курсовые разницы, учтенные на счетах денежных средств, (разница между остатком денежных средств на 31.12.23г. по данным бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств) отражаются свернуто по строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств

4.7 Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 106 244 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом увеличен уставный капитал за счет дополнительного выпуска привилегированных акций**.**

Уставный капитал оплачен полностью.

4.8 Добавочный капитал

Движение добавочного капитала в 2023 г. представлено в Отчете о движении капитала.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
1	2	3	4	5
Добавочный капитал (без переоценки)	**1350**	0	0	139 539

В 2022 году накопленный результат дооценки основных средств, проводившейся до 1999 года, который учитывался обособленно в составе добавочного капитала, списан Обществом единовременно на нераспределенную прибыль в соответствии с Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ» Р-105/2019-КПР.

4.9 Резервный капитал

Резервный фонд в 2023 году не создавался.

4.10 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Нераспределенная прибыль увеличена за счет не востребованных дивидендов - 369 тыс. руб.,

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	(150 771)	115 623	129 920
в том числе:			
Непокрытый убыток прошлых лет	115 623	129 920	92 294
Выплата дивидендов	()	(1)	(-)
Списание переоценки		139 539	36 060
Восстановление не востребованных дивидендов	369		
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(266 763)	(153 835)	1 566

По состоянию на 01.01.2022 года скорректированы входящие остатки «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на сумму - 36 060 тыс. руб.

4.11 Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	**Период**	**Остаток на начало периода**	**Остаток на конец периода**
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 2023 г.**	**153 065**	**90 021**
	5580	**за 2022 г.**	**72 433**	**153 065**
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	71 336	36 797
	5581	за 2022 г.	26 543	71 336
Авансы полученные	5562	за 2023 г.	12 028	6 035
	5582	за 2022 г.	24 716	12 028
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 2023 г.	3 827	3 155
	5583	за 2022 г.	9 632	3 827
Расчеты с внебюджетными фондами	5564	за 2023 г.	52 954	28 588
	5584	за 2022 г.	5 368	52 954
Расчеты с персоналом	5565	за 2023 г.	12 267	15 133
	5585	за 2022 г.	5 601	12 267
Прочая	5567	за 2023 г.	653	313
	5587	за 2022 г.	574	653
Итого	**5550**	**за 2023 г.**	**153 065**	**90 021**
	5570	**за 2022 г.**	**72 433**	**153 065**

Долгосрочные прочие обязательства

Долгосрочные прочие обязательства отражены по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса Общества.

Структура прочих долгосрочных обязательств представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	**Период**	**Остаток на начало периода**	**Остаток на конец периода**
Долгосрочные обязательства кредиторская задолженность – всего в т.ч.	**5551**	**за 2023 г.**	**11 249**	**857**
	5571	**за 2022 г.**	**9 359**	**11 249**
Расчеты по договорам лизинга	5552	за 2023 г.	11 249	857
	5572	за 2022 г.	9 359	11 249
Прочая	5554	за 2023 г.	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-

Краткосрочные прочие обязательства

Краткосрочные прочие обязательства отражены по строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса Общества.

Структура прочих краткосрочных обязательств представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	**Период**	**Остаток на начало периода**	**Остаток на конец периода**
Краткосрочные обязательства кредиторская задолженность – всего в т.ч.	**5551**	**за 2023 г.**	**20 498**	**10 392**
	5571	**за 2022 г.**	**12 327**	**20 498**
Расчеты по договорам лизинга	5552	за 2023 г.	20 498	10 392
	5572	за 2022 г.	12 327	20 498
Прочая	5554	за 2023 г.	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	**На 31.12.23**		**На 31.12.22**		**На 31.12.21**	
	Дебет	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	6 459		435		-	7 889
Расчеты по налогу на прибыль	-	-	-	-	3 659	-
Расчеты по налогу на имущество	-	279	-	290	-	255
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	2 303	-	3 311	-	5 974
Расчеты по транспортному налогу	-	21	-	7	-	12
Расчеты по сбору за окружающую среду	-	-	-	-	-	-
Прочие		552		219	-	212
Итого:	**6 459**	**3 155**	**435**	**3 827**	**3 659**	**14 342**

4.12 Кредиты и займы

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2023 г. представлены в таблице.
В отчетном периоде Обществом заключены кредитные договоры с ООО « ИПК Парето – Принт»:
Договор займа б/н от 13.10.23г (300 млн.) со сроком погашения до 22.10.2028 г под 15 % годовых,
Договор займа б/н от 07.12.23г (300 млн.) со сроком погашения до 31.12.2035 г под 1 % +КС ЦБ РФ годовых.

Кредиты и займы 2023 год

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало периода	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
Долгосрочные заемные средства – всего	**1410**	**353 394**	**697 480**	**13 399**	(-)	(-)	**(208 114)**		**856 159**
ИПК Парето-Принт		243 694	697 480	-	(-)		(220 000)		721 174
Новиков О.Е.		109 700	-				-		109 700
Проценты по кредитам и займам		-		13 399		(-)	11 886		25 285
Краткосрочные заемные средства – всего	**1510**	**19 329**	**12 000**	**49 447**	**(-)**	**(13 080)**	**208 114**		**275 810**
Проценты по кредитам и займам		19 329	-	49 447	(-)	(13 080)	(11 886)	(-)	43 810
ИПК Парето-Принт		-	12 000	-	(-)	(-)	220 000	(-)	232 000
		-	-	-			(-)		-
ИТОГО		**372 723**	**709 480**	**62 846**	**(-)**	**(13 080)**	**(-)**		**1 131 969**

Кредиты и займы 2022 год

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало периода	Изменения за период					Корректировка	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
Долгосрочные заемные средства – всего	**1410**	**6 000**	**301 194**	**16 056**	-	-	**49 454**		**372 705**
ИПК Парето-Принт		6 000	237 694	(-)	(-)		-	(-)	243 694
Новиков О.Е.			63 500				46 200		109 700
Проценты по кредитам и займам			-	16 056			3 254	(-)	19 311
Краткосрочные заемные средства – всего	**1510**	3	**189 279**	**6 105**	**(143 079)**	**(2 836)**	**(49 454)**	**-**	**18**
Проценты по кредитам и займам		3	(-)	2 851	(-)	(2 836)	(-)	-	(18)
ПСКБ		(-)	143 079		(143 079)	(-)	(-)	(-)	(-)
Новиков О.Е.		-	46 200	3 254			(49 454)	-	-
ИТОГО		**6 003**	**490 473**	**22 161**	**(143 079)**	**(2 836)**	**0**	**0**	**372 722**

4.13 Арендованные основные средства

В отчетном периоде Общество арендовало по договору аренды оборудования №А-03/22МПК от 31.10.2022г, заключенному с арендодателем ООО "Издательско-полиграфический комплекс Парето-Принт", ниткошвейную машину Muller Martini Ventura 3215 2006 г. в. Договор аренды прекращен 28.02.2023г. Учет арендованного оборудования по вышеуказанному договору производился на счете 001.

Также на забалансовом счете 001 ведется учет основных средств, арендованных у ООО «Эксмо – Полиграф». Информация об имуществе, используемом Обществом по договорам аренды без права последующего выкупа, представлена в нижеследующей таблице. Суммы указаны в рублях.

№ п/п	Наименование арендодателя	Реквизиты договора	Отражение арендованного имущества у арендатора	Предмет аренды	Начисленные платежи текущего года
1	ООО «Эксмо – Полиграф»	Договор аренды автомобиля без экипажа № 1 от 26.06.2017	За балансом	Автомобиль KIA RIO гос. № С 047 АМ 77	120 000
2	ООО «Эксмо – Полиграф»	Договор аренды оборудования № 2 от 01.01.2013г	За балансом	Крышкоделательная машина	6 318 000
3	ООО «Эксмо – Полиграф»	Договор аренды оборудования № 3 от 01.01.2013г	За балансом	Форзацприклеечная машина Hunkeler VEA 520 K	3 830 500
4	ООО «Эксмо – Полиграф»	Договор аренды оборудования №06/2022 от 01.04.2022г.	За балансом	Машина для трехсторонней обрезки книжных блоков "MULLER MARTINI"	180 000
5	ООО «Эксмо – Полиграф»	Договор аренды оборудования № 07/2020 от 01.07.2020г	За балансом	Линия по офсетной печати "ROTOMAND"	2 554 000
			За балансом	Установка для загибки и пробивки отверстий в форменных пластинах	
				ИТОГО	13 002 500

4.14 Запасы, учитываемые за балансом

Информация о товарно-материальных ценностях, представляет собой следующее:

Запасы, принятые в переработку учитываются на за балансовом счете 003 в количественном выражение, и представляют собой следующее:

Наименование материала принятого в переработку	На 31.12.23г.	На 31.12.22г.
Бумага	2 214 415,04 кг	1 493 842,56 кг

Наименование материала принятого в переработку	На 31.12.23г.	На 31.12.22г.
Картон	139 250,22 кг	82 662,938 кг
Пленка	134 739,9 м2	208 716,08 м2
Фольга	2 137,8 м2	7 292,078 м2
Бумага	50 380 л.	91 266 л.
Картон	383 460 л.	161 939 л.
Прочее	6368 п. м	7 419 п. м
Прочее	4 805,2 м2	1 852,41 м2

4.15 Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей, полученных и выданных, по состоянию на отчетную дату представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
1	2	3	3	3
Полученные — всего	5800	-	-	-
Выданные, под обязательства ООО «ИПК «Парето-Принт»– всего	5810	609 141	-	-
в том числе:				
имущество, переданное в залог ПАО Сбербанк		609 141	-	-
из него: Объекты недвижимости		581 345	-	-
Оборудование		27 796		

Имущество, переданное в залог, учитывается на забалансовом счете 009 в оценке, соответствующей залоговой стоимости объекта залога на дату заключения договора ипотеки №ДИ02_400B00DYHMF от 23.03.2023г., №ДИ02_401B00NNXMF от 24.10.2023г., договора залога №ДЗ02_400B00DYHMF от 23.03.2023г., №ДЗ02_401B00NNXMF от 24.10.2023г.

Перечень переданного в залог имущества представлен в таблице:

№ п/п	Наименование основного средства	Основные характеристики
	Земельные участки	
1	Земельный участок	Общая площадь 120 393 кв. м
2	Земельный участок	Общая площадь 917 кв. м
3	Земельный участок	Общая площадь 1 838 кв. м
4	Земельный участок	Общая площадь 17 713 кв. м
	Здания	
1	Переходная галерея к корпусам А и Б; Год постройки: 1979	Общая площадь 90 кв. м
2	Переходная галерея к корпусам А и Б; Год постройки: 1979	Общая площадь 120,5 кв. м
3	Переходная галерея к корпусам А и Б; Год постройки: 1979	Общая площадь 91 кв. м
4	Ангары для хранения бумаги; Год постройки: 1991	Общая площадь 401,8 кв. м
5	Ангар для хранения бумаги; Год постройки: 1991	Общая площадь 401,8 кв. м
6	Ангар для хранения бумаги; Год постройки: 1991	Общая площадь 401,8 кв. м
7	Производственный корпус Б; Год постройки: 1974	Общая площадь

		40 965,9 кв. м
8	Здание зарядной станции; Год постройки: 1985	Общая площадь 971,8 кв. м
9	Производственное здание; Год постройки: 1976	Общая площадь 14 680,2 кв. м
10	Здание столовой; Год постройки: 1978	Общая площадь 1 673,5 кв. м
11	Здание вспомогательного назначения (ГО)	Общая площадь 1 295,9 кв. м
12	Административный корпус; Год постройки: 1978	Общая площадь 4 305,3 кв. м
13	Здание ГРП	Общая площадь 16,4 кв. м
14	Здание пожарного депо; Год постройки: 1976	Общая площадь 456 кв. м
15	Здание базисного склада бумаги; Год постройки: 1981	Общая площадь 4 686,3 кв. м
	Сооружения	
1	Наружный газопровод среднего давления к Блочно-модульной котельной мощностью 4МВТ; Год постройки: 2020	Протяженность, м: 15.0
2	Газопровод высокого давления; Год постройки: 1984	Протяженность, м: 12.0
3	Газопровод среднего давления; Год постройки: 1984	Протяженность, м: 232.0
4	Железнодорожный путь необщего пользования; Год постройки: 1981	Протяженность,м: 328.
	Оборудование	

1	Автоматическая трафаретная печатная машина SOLARIS ASP-780 б/у 2012г.в.	Инв. номер ОС04773
2	Автоматическая форзацприклеечная машина HUNKELER VEA520K б/у	Инв. номер ОС04760
3	Автомат для переворота стопы Baumann BSW3-1000LDV (б/у)	Инв. номер М-0000009
4	Вкладочно-резальная линия BravoPlus, Mueller Martini, зав. номер 1222341	Инв. номер ОС04718
5	Вкладочно-резальная линия BravoPlus, Mueller Martini, зав. номер 1222345	Инв. номер ОС04719
6	Книговставочная машина BF-512 KOLBUS №1	Инв. номер ОС04740
7	Крышкоделательная машина BDM Universal	Инв. номер ОС04733
8	Ламинирующая система GBC Voyager3	Инв. номер М-0000012
9	Листорезальная машина ASTROCUT II-1450/2 бумажных и картонных рулонов	Инв. номер ОС04756
10	Машина упаковочная ТФ- 3-ТУРБАПАК-02	Инв. номер М-0000003
11	Машина ниткошвейная, тип 3215 VENTURA	Инв. номер ОС04745
12	Машина офсетная листовая печатная Roland-304	Инв. номер ОС00816
13	Машина печатная ПОК 2-84-211-2	Инв. номер ОС04798
14	Ниткошвейная машина для книжных блоков Aster 180/51	Инв. номер ОС04726
15	Ниткошвейная машина для книжных блоков Aster 180/51	Инв. номер ОС04727
16	Поэкземплярная упаковочная машина б/у UNIVERSA 400	Инв. номер ОС04806
17	Пресс гидравлический PRESSMAX 530	Инв. номер ОС04796
18	Пятикрасочная офсетная печатная машина Roland 705 LV	Инв. номер ОС04729

19	Тигельный пресс для высечки и горячего тиснения TYMB 750	Инв. номер ОС04777
20	Фальцевальная машина BREHMER	Инв. номер М-0000010

Балансовая стоимость оборудования, находящегося в залоге у ПАО Сбербанк, по состоянию на отчетную дату представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
1	2	3	3	3
Имущество, переданное в залог — всего		67 666	0	0
в том числе:				
имущество, переданное в залог ПАО Сбербанк		67 666	0	0
из него: Объекты недвижимости		44 722		
Оборудование		22 944		

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	2023г.	2022г.
1	**2**	**3**
Итого Выручка от продаж	**763 159**	**540 014**
Полиграфические услуги в т. ч.	-	-
7БЦ (толстый) - цвет	137 846	98 280
7БЦ (толстый) - ч.б.	327 529	246 137
ВШРА (брошюра) - цв.	51 110	77 809
ВШРА (брошюра) - ч.б.	16 291	5 878
КБС (мягкий) - цв.	110 328	26 052
КБС (мягкий) - ч.б.	108 893	73 602
Аренда	8 993	9 759
Прочие полиграфические работы	1 690	1 576
Прочее	479	921

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	2023г.	2022г.
1	**2**	**3**
Итого Себестоимость продаж	**(946 273)**	**(612 450)**
Полиграфические услуги в т.ч.		
7БЦ (толстый) - цвет	(243 635)	(138 339)
7БЦ (толстый) - ч.б.	(368 393)	(213 322)
ВШРА (брошюра) - цв.	(120 165)	(150 745)
ВШРА (брошюра) - ч.б.	(29 317)	(5 329)
КБС (мягкий) - цв.	(68 637)	(11 577)
КБС (мягкий) - ч.б.	(115 952)	(80 524)
Прочие полиграфические работы	(174)	(12 614)

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах представляют собой следующее:

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Расходы на рекламу, маркетинг	(-)	()
Расходы на оплату труда	(4 212)	(2 694)
Резерв по неиспользованным отпускам	(311)	(218)
Командировочные расходы	(31)	(14)
Расходы по социальному страхованию и обеспечению	(1 383)	(889)
Аренда	(-)	(-)
Прочие	(75)	(119)
Итого коммерческие расходы	**(6 012)**	**(3 934)**

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах представляют собой следующее:

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Материальные затраты	(4 607)	(6 275)
Расходы на оплату труда	(61 428)	(58 532)
Расходы по социальному страхованию и обеспечению	(19 497)	(20 008)
Резерв по неиспользованным отпускам	(5 109)	(9 150)
Амортизация	(7 300)	(4 297)
Консультационно-информационные услуги	(3 835)	(1 160)
Налоги	(106)	(65)
Командировочные расходы	(422)	(726)
Электроэнергия и пр.	(7 561)	(6 295)
Прочие	(13 013)	(11 691)
Итого управленческие расходы	**(122 878)**	**(118 199)**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	2023г.	2022г.
Материальные затраты	5610	477 129	309 368
Расходы на оплату труда	5620	325 146	291 413
Расходы по социальному страхованию и обеспечению	5630	100 137	87 485
Амортизация	5640	53 494	35 319
Прочие затраты	5650	104 468	50 912
Итого по элементам	5660	**1 060 374**	**773 488**
Изменение остатков готовой продукции	5690		
Изменения остатков НЗП		14 789	(39 914)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**1 075 163**	**734 583**

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2023 г., отраженные по строкам 2320, 2330,2340,2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	2023г.	2022 г.
1	**2**	**3**
Доходы от участия в других организациях	**-**	**-**
Проценты к получению	**681**	**136**
Сбербанк	117	136
Эксмо- Полиграф	464	
ВТБ	100	
Прочие доходы	**84 386**	**106 496**

Наименование показателя	2023г.	2022 г.
1	2	3
в том числе:		
доходы от реализации МПЗ и иного имущества в т.ч. доходы от реализации металлолома	81 136	80 232
доходы в виде курсовой разницы	-	8 496
доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	2 359
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	4	1
доходы в виде излишков материально-производственных запасов и иного имущества, выявленных в результате инвентаризации	1 875	15 124
Госпошлины	-	14
Бонусы поставщиков	-	-
Списание кредиторской задолженности	56	131
Возмещение затрат на трудоустройство сотрудников в период неполного рабочего дня	-	-
Иные прочие доходы	1 315	139
Проценты к уплате	**(71 974)**	**(26 215)**
Прочие расходы	**(33 394)**	**(74 255)**
в том числе:		
расходы от реализации основных средств	(56)	(8 240)
расходы от реализации МПЗ и иного имущества в т.ч. расходы от реализации металлолома	(13 279)	(33 624)
госпошлины	(141)	(-)
расходы в виде курсовой разницы	(2 656)	(10 474)
отклонение курса продажи валют	(-)	(2 430)
услуги банков	(782)	(624)
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(24)	(215)
маркетинговые исследования	(-)	(-)
расходы в виде недостач материально-производственных запасов и иного имущества, выявленных в результате инвентаризации	(377)	(7 867)
налоги	(2 029)	(1 871)
Резерв по сомнительной задолженности	(-)	(-)
Списание дебиторской задолженности	(148)	(2 995)
Списание ТМЦ	(-)	(-)
финансовая помощь, перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, расходы на содержание объектов социально-культурной сферы	(3 498)	(3 842)
иные прочие расходы	(10 404)	(2 073)

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2411 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила - (-65 541) тыс. руб.

Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2023 год, тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	Наименование показателя	Сумма
1	**Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего**	**(332 304)**	**Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль -**	**66 461**

			всего	
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	(332 304)	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	*66 461*
1.2	облагаемая по ставке 9%		рассчитанный по ставке 9%	
1.3	облагаемая по ставке 0%		рассчитанный по ставке 0%	
2.	**Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам - всего**	**7 336**	**Постоянные налоговые обязательства - всего**	**1 467**
2.1.	в том числе: возникшие в отчетном периоде	7 336	в том числе: возникшие в отчетном периоде	1 467
	из них по видам		из них по видам	
2.1.1	*недостачи материалов (пересорт)*	*377*	*недостачи материалов (пересорт)*	*75*
2.1.2	*Штрафы за нарушение условий договора (клиенты)*	-	*Штрафы за нарушение условий договора (клиенты)*	
2.1.3	*Праздничные и спортивно-оздоровительные мероприятия*	*70*	*Праздничные и спортивно-оздоровительные мероприятия*	*14*
2.1.4	*Материальная помощь и подарки сотрудникам*	*2 519*	*Материальная помощь и подарки сотрудникам*	*504*
2.1.5	*курсовые разницы по расчетам в у.е.*	-	*курсовые разницы по расчетам в у.е.*	-
2.1.6	*Списание дебиторской задолженности*	*148*	*Списание дебиторской задолженности*	*30*
2.1.7	*прочее*	*4 222*	*прочее*	*844*
3	**Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам - всего**	***(3 747)***	**Постоянные налоговые активы - всего**	***(749)***
3.1	в том числе: возникшие в отчетном периоде	*(3 747)*	в том числе: возникшие в отчетном периоде	*(749)*
	из них по видам		из них по видам	
3.1.1	*курсовые разницы по расчетам в у.е.*	*(-)*	*курсовые разницы по расчетам в у.е.*	*(-)*
3.1.2	*списание задолженности*	*(56)*	*списание задолженности*	*(11)*
	прочее	*(3 691)*	*прочие*	*(738))*
4	**Вычитаемые временные разницы - всего**	***(319 170)***	**Отложенные налоговые активы - всего**	***(63 834)***
4.1	в том числе: возникшие	*335 885*	в том числе: начисленные	*67 177*
	из них по видам		из них по видам	
4.1.1	*убыток по НУ*	*315 140*	*убыток по НУ*	*63 028*
4.1.2	*Оценочные обязательства и резервы*	*7 295*	*Оценочные обязательства и резервы*	*1 459*
4.1.3	*НЗП*	-	*НЗП*	-
4.1.4	*Арендные обязательства*	-	*Арендные обязательства*	-
4.1.5	*Основные средства*	*13 450*	*Основные средства*	*2 690*
4.1.6	*прочее*	-	*прочие*	-
4.2	погашенные	*(16 715)*	*погашенные*	*(3 343)*
	из них по видам		Из них по видам	
4.2.1	*убыток по НУ*	*()*	*Убыток по НУ*	*(-)*
4.2.2	*Оценочные обязательства и*	*(6 010)*	*Оценочные обязательства и*	*(1 202)*

	резервы		*резервы*	
4.2.3	*НЗП*	*(935)*	*НЗП*	*(187)*
4.2.4	*Основные средства*	*(9 775)*	*Основные средства*	*(1 955)*
4.2.5	*прочее*	*(-)*	*прочее*	*(-)*
5	**Налогооблагаемые временные разницы - всего**	**(8 530)**	**Отложенные налоговые обязательства - всего**	**(1 706)**
5.1	в том числе: возникшие	(116 340)	в том числе: начисленные	(23 268)
	из них по видам		из них по видам	
5.1.1	*Основные средства*	*(38 175)*	*Основные средства*	*(7 635)*
5.1.2	*Незавершенное производство*	*(57 005)*	*Незавершенное производство*	*(11 401)*
5.1.3	*Курсовые разницы*	*(2 945)*	*Курсовые разницы*	*(589)*
5.1.4	*Арендные обязательства*	*(12 470)*	*Арендные обязательства*	*(2 494)*
5.1.5	*прочее*	*(5 745)*	*прочее*	*(1 149)*
5.2.	погашенные	124 870	погашенные	24 974
	из них по видам		из них по видам	
5.2.1	*Незавершенное производство*	*50 34 5*	*Незавершенное производство*	*10 069*
5.2.2	*Основные средства*	*43 840*	*Основные средства*	*8 768*
5.2.3	*Курсовые разницы*	*2 895*	*Курсовые разницы*	*579*
5.2.4	*Арендные обязательства*	*24 680*	*Арендные обязательства*	*4 936*
5.2.5	*прочее*	*3 110*	*прочее*	*622*
6	**Прочее-всего**		**Прочее-всего**	
6.1				

Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2022 год, тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	Наименование показателя	Сумма
1	**Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего**	**(188 407)**	**Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль - всего**	**37 681**
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	(188 407)	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	*37 681*
1.2	облагаемая по ставке 9%		рассчитанный по ставке 9%	
1.3	облагаемая по ставке 0%		рассчитанный по ставке 0%	
2.	**Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам - всего**	**22 338**	**Постоянные налоговые обязательства - всего**	**4 468**
2.1.	в том числе: возникшие в отчетном периоде	22 338	в том числе: возникшие в отчетном периоде	4 468
	из них по видам		из них по видам	
2.1.1	*недостачи материалов (пересорт)*	*7 867*	*недостачи материалов (пересорт)*	*1 573*
2.1.2	*Штрафы за нарушение условий договора (клиенты)*	-	*Штрафы за нарушение условий договора (клиенты)*	
2.1.3	*Праздничные и спортивно-оздоровительные мероприятия*	*3 582*	*Праздничные и спортивно-оздоровительные мероприятия*	*716*
2.1.4	*Материальная помощь и подарки сотрудникам*	*260*	*Материальная помощь и подарки сотрудникам*	*52*

2.1.5	*курсовые разницы по расчетам в у.е.*	-	*курсовые разницы по расчетам в у.е.*	-
2.1.6	*Списание дебиторской задолженности*	-	*Списание дебиторской задолженности*	-
2.1.7	*прочее*	*10 629*	*прочее*	*2 126*
3	**Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам - всего**	***(9 615)***	**Постоянные налоговые активы - всего**	***(1 923)***
3.1	в том числе: возникшие в отчетном периоде	*(9 615)*	в том числе: возникшие в отчетном периоде	*(1 923)*
	из них по видам		из них по видам	
3.1.1	*курсовые разницы по расчетам в у.е.*	*(-)*	*курсовые разницы по расчетам в у.е.*	*(-)*
3.1.2	*списание задолженности*	*(130-)*	*списание задолженности*	*(26)*
	прочее	*(9 485*	*прочие*	*(1 897))*
4	**Вычитаемые временные разницы - всего**	***(207 545)***	**Отложенные налоговые активы - всего**	***(41 509)***
4.1	в том числе: возникшие	*241 635*	в том числе: начисленные	*48 327*
	из них по видам		из них по видам	
4.1.1	*убыток по НУ*	*173 970*	*убыток по НУ*	*34 794*
4.1.2	*Оценочные обязательства и резервы*	*19 170*	*Оценочные обязательства и резервы*	*3 834*
4.1.3	*НЗП*	*5 265*	*НЗП*	*1 053*
4.1.4	*Арендные обязательства*	*28 935*	*Арендные обязательства*	*5 787*
4.1.5	*Основные средства*	*14 295*	*Основные средства*	*2 859*
4.1.6	*прочее*	-	*прочие*	-
4.2	погашенные	*(34 090)*	*погашенные*	*(6 818)*
	из них по видам		Из них по видам	
4.2.1	*убыток по НУ*	*()*	*Убыток по НУ*	*(-)*
4.2.2	*Оценочные обязательства и резервы*	*(5 150)*	*Оценочные обязательства и резервы*	*(1 030)*
4.2.3	*НЗП*	*(-)*	*НЗП*	*(-)*
4.2.4	*прочее*	*(28 940)*	*прочее*	*(5 788)*
5	**Налогооблагаемые временные разницы - всего**	**(34 680)**	**Отложенные налоговые обязательства - всего**	**(6 936)**
5.1	в том числе: возникшие	(145 890)	в том числе: начисленные	(29 178)
	из них по видам		из них по видам	
5.1.1	*Основные средства*	*(33 060)*	*Основные средства*	(*6 612)*
5.1.2	*Незавершенное производство*	*(54 825)*	*Незавершенное производство*	*(10 965)*
5.1.3	*Курсовые разницы*	*(9 445)*	*Курсовые разницы*	*(1 889)*
5.14	*прочее*	*(1 560)*	*прочее*	*(9 684)*
5.2.	погашенные	111 210	погашенные	22 242
	из них по видам		из них по видам	
5.2.1	*Незавершенное производство*	*59 560*	*Незавершенное производство*	*11 912*
5.2.2	*Основные средства*	*41 940*	*Основные средства*	*8 388*

5.2.2	*Курсовые разницы*	*2 395*	*Курсовые разницы*	*479*
5.2.3	*прочее*	*7 315*	*прочее*	*1 463*
6	**Прочее-всего**		**Прочее-всего**	
6.1				

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма на 31.12.23	Сумма на 31.12.22	Сумма на 31.12.21
1	Налоговый убыток, перенесенный на будущее	97 822	34 794	-
2	Основные средства	3 659	2 924	563
3	Оценочные обязательства	3 062	2 804	-
4	Проч*ие* отложенные налоговые активы	866	1 053	-
	ИТОГО	**105 409**	**41 575**	**563**

Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма на 31.12.23	Сумма на 31.12.22	Сумма на 31.12.21
1	Незавершенное производство	2 713	1 382	2 328
2	Основные средства	14 856	15 990	17 765
3	Курсовые разницы	1 421	1 410	-
4	Арендные обязательства	5 022	7 464	-
5	Прочие отложенные налоговые обязательства	1 312	784	-
	ИТОГО	**25 324**	**27 030**	**20 093**

5.5 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах отражена в Таблице.

Наименование показателя	Код	Период	Срок исполнения	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период	Остаток на конец года	Ожидаемые суммы встречных требований к третьим лицам (в возмещение) расходов)	Неопределенности в отношении	
											Срока исполнения	Величина оценочного обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Оценочные обязательства	**5710**	**за 2023 г.**	**-**	**14 020**	**36 206**	**(34 917)**	**-**	**-**	**15 309**	**-**	**да**	**да**
	5700	**за 2022 г.**	**-**	**-**	**43 645**	**(29 625)**	**-**	**-**	**14 020**	**-**	**да**	**да**
Из общей суммы оценочных обязательств:			-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Созданные за счет расходов по обычным видам	5725	за 2023 г.	-	14 020	36 206	(34 917)	-	-	15 309	-	-	-
	5720	за 2022 г.	-	-	43 645	(29 625)	-	-	14 020	-	-	-

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

1. Перечень связанных сторон за 2023 г. и информация о них приведены в таблице:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля акций связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	Новиков Олег Евгеньевич	143082, Московская область, Одинцовский район, д.Жуковка, ул. тер. Жуковка-21, д. 5	Владелец акций в уставном капитале до 04.05.2022г.	87,97%	
Основной управленческий персонал					
1	Оборин Алексей Марсуэльевич	123 298, г. Москва, Вн.тер. г. муниципальный округ Хорошево- Мневники, ул.3-я Хорошёвская, д. 23, к. 2, кв. 94	Генеральный директор Общества		
2	Некрасова Наталья Валерьевна	170024, Тверская обл, Тверь г, Бобкова ул, дом № 39, кв. 41	Директор по производству Общества	-	-

2. Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества либо составляющие уставный капитал

Организация/физическое лицо	Характер отношений (контроль/влияние)
Новиков Олег Евгеньевич	Контроль

3. Лицо, оказывающее значительное влияние (непосредственно ил через третьи юридические лица) на Общество, в том числе физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 20% в Обществе)

Организация/физическое лицо	Характер отношений (контроль/влияние)
Новиков Олег Евгеньевич	Контроль

4 Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (в соответствии со ст. 9 ФЗ от 26.07.2006 г., №135-ФЗ «О защите конкуренции»)

4.1 Новиков Олег Евгеньевич

4.2 Оборин Алексей Марсуэльевич

4.3 ООО "ИЗДАТЕЛЬСКО-ПОЛИГРАФИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС ПАРЕТО-ПРИНТ", ОГРН 1126952015002

4.4 ООО "МАНН, ИВАНОВ И ФЕРБЕР", ОГРН 1147746441963

4.5 АО "АСТ", ОГРН 1097746507484

4.6 ООО "ЭКСМО-ПОЛИГРАФ", ОГРН 1027700166834

4.7 ООО "ТВЕРСКОЙ ПОЛИГРАФИЧЕСКИЙ КОМБИНАТ", ОГРН 1226900010094

4.8 ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ЭКСМО", ОГРН 1037789006034

4.9 ООО "БЕЛОНИЯ М", ОГРН 1027729013498

4.10 ООО "ТЕТРАПРИНТ", ОГРН 1147154010640

4.11 ООО "ЭКСМО", ОГРН 1027708020537

4.12 ООО "НОВЫЙ ОФИС", 1187746444808

4.13 ООО "РАДУМЛЯ", ОГРН 1207700381283

4.14 ООО "ЛИТНЕТ", ОГРН 1227700355563

4.15 ООО "Е-ТЕХНОЛОГИИ", ОГРН 1227700176604

4.16 ООО "ЧИТАЙ ТЕХНОЛОГИИ", ОГРН 1227800061697

4.17 АО "ОРС", ОГРН 1227700632785

4.18 ООО "БУК 24", ОГРН 1197746255013

4.19 ООО "НОВЫЙ КНИЖНЫЙ ЦЕНТР", ОГРН 1027700282763

4.20 ООО "ИНДИВИДУУМ ПРИНТ", ОГРН 1187746459196

4.21 ООО "САРАТОВСКИЙ ДОМ КНИГИ "БИБЛИОСФЕРА", ОГРН 1026403670138

4.22 ООО «ЧИТАЙ-ГОРОД», ОГРН 1027700317336

4.23 ООО "ИЗДАТЕЛЬСТВО "ЭКСМО", ОГРН 1027739148656

4.24 ООО "МАНГАЛИБ", ОГРН 1237700761539

4.25 ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НОВЫЙ КНИЖНЫЙ М", ОГРН 1057746568791

4.26 ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БУКВОЕД", ОГРН 1137847201535

Раскрытие информации по сделкам со связанными сторонами:

Наименование	Период	Остаток на начало отчетного года	Начислено	Погашено	Начислено процентов	Оплачено процентов	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Займы полученные в т. ч.	**за 2023 г.**	**372 723**	**709 480**	**(-)**	**77 708**	**17 584**	**1 142 327**
	за 2022 г.	**6 003**	**347 394**	**(-)**	**19 326**		**372 723**
ООО «ИПК Парето- Принт»	за 2023 г.	251 137	709 480		65 829	17 584	1 008 862
	за 2022 г.	6 003	237 694	-	7 440		251 137
Новиков О.Е.	за 2023 г.	121 586	-	-	11 879		133 465
	за 2022 г.	-	109 700	-	11 886		121 586
Полиграфические и прочие услуги в т. ч.	**за 2023 г.**	**80 926**	**600 361**	**632 290**	**-**		**48 997**
	за 2022 г.	**29 695**	**386 035**	**334 804**	**-**		**80 926**
ООО «ИПК Парето- Принт»	за 2023 г.	40 590	96 391	136 969	-		12
	за 2022 г.	826	55 682	15 918	-		40 590
ООО «ТПК»	за 2023 г.	-	217	217	-		-
	за 2022 г.	-	-	-	-		-
ООО "Издательство "ЭКСМО"	за 2023 г.	31 717	488 722	471 454	-		48 985
	за 2022 г.	21 029	328 874	318 186	-		31 717
ООО «ЭКСМО-	за 2023 г.	8 619	15 031	23 650	-	-	-

Наименование	Период	Остаток на начало отчетного года	Начислено	Погашено	Начислено процентов	Оплачено процентов	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7	8
ПОЛИГРАФ»	за 2022 г.	7 840	1 479	700	-	-	8 619

Сделок с иными связанными сторонами в 2023 году не было.

6.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

№ п./п.	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - 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 т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	12 705	6 518
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т. ч.	-	-
2.1	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 ими трудовой деятельности);	-	-
2.2	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО	**12 705**	**6 518**

Вознаграждения членам ревизионной комиссии за 2023 г. не выплачивались.

6.3. События после отчетной даты

В период после отчетной датой и датой подписания отчетности не принимались решения о реорганизации Общества. Крупные сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств и финансовых вложений, не осуществлялись.

Руководству Общества неизвестно о каких-либо событиях (фактах хозяйственной деятельности) после отчетной даты (период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности), которые бы оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые требуют отражения или раскрытия в отчетности, включая:

-события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;

события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

Дивиденды по результатам деятельности за 2023 г. не объявлялись.

6.4. Информация об объемах продаж продукции по видам деятельности

Вид деятельности	2023г.	2022г.
Выручка от основных видов деятельности в т. ч	**763 159**	**540 014**
Полиграфические услуги.	763 159	540 014

6.5. Информация об условных обязательствах и условных активах

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют.
Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

6.6. Информация о совместной деятельности

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

6.7. Информация по прекращаемой деятельности

Организация не прекращала и не планирует прекращать виды деятельности, которыми она занималась.

6.8. Информация о государственной помощи

В 2023 г. Общество не получало государственную помощь

6.9. Чистые активы

Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями приказа МФ РФ и ФКЦБ РФ от 29 января 2003 года № Юн. 03–6/пз «Об утверждении Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ».

Чистые активы Общества на 31.12.2023 г. составляют (149 665) тыс. руб., на 31.12.2022г. составляют 116 679 тыс. руб., на 31.12.2021 г. составляют 270 515 тыс. руб.

В Обществе разработан ряд мероприятий, направленных на улучшение финансового состояния и увеличения чистых активов Общества, в частности:

- Увеличение объёма выпуска продукции за счет приобретения нового оборудования такого как: Ниткошвейная линия Ventura Connect Muller Martini, Крышкоделательный автомат Kolbus, запуск линии для изготовления книг KOLBUS BF 511л.
- Развитие направления по выпуску журнальной продукции: печать журналов «Аэрофлот», «Фаберлик», «S7» и других на постоянной основе.
- Привлечение новых заказчиков
- Снижение затрат на производство: за счет снижения стоимости сырья, пластин, клея, краски, вспомогательных материалов, и пр.
- Увеличение стоимости полиграфических услуг основным заказчикам: Эксмо, Пушкинская площадь и другие.
- Сокращение численности АУП и административных расходов.
- Оптимальное управления активами предприятия: продажа недвижимости: пожарное депо – Есть покупатель, идет оформление документов для продажи, освобождение и продажа базисного (прирельсового) склада бумаги: перевод всего персонала в

производственный корпус и организация склада там. В будущем, рассматриваем продажу корпусов «А» и «Б», с переносом сотрудников в помещения в производственном корпусе (сейчас рассматривается проект).

Все вышеперечисленные мероприятия способствуют улучшению финансового состояния общества и получению прибыли.

6.10. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории РФ, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. Основные страновые риски Общества связаны с устойчивостью политической системы и макроэкономическими

процессами, происходящими в России. Общий спад российской и мировой экономики может негативно повлиять на операционные результаты Общества.

6.11. Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. Меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую и политическую ситуацию в стране и регионе из-за их глобального масштаба, однако в случае дестабилизации ситуации в России или ее отдельных регионах руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества проанализировало влияние политической ситуации на финансовые показатели Общества и пришло к выводу, что отсутствует существенное влияние на ключевые оценки в бухгалтерской отчетности и предпосылки для возникновения такого влияния после отчетной даты. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам в сложившихся условиях.

6.12. Непрерывность деятельности

Общество не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законом и нормативными актами.

« 29 » марта 2024г.

Генеральный директор Арсеньев П.Л

Главный бухгалтер Баркина Н.В.