



**АУДИТОРСКАЯ ФИРМА  
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
“CONSULTING & AUDIT Limited”**

---

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

---

Акционерам  
Акционерного общества  
«Комитекс»

№ 07/24 от 28.03.2024г.

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Акционерного общества «Комитекс»** (ОГРН 1021100513928, 167981, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Акционерного общества «Комитекс»** по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



## Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

### Признание выручки

Особое внимание в ходе аудита мы уделили признанию выручки, в связи с тем, что выручка является важнейшим финансовым показателем деятельности АО «Комитекс», а также имеются различные потоки поступления выручки, где условия ее признания, включая порядок определения и изменения цены, передачи права собственности, рисков и выгод, значительно отличаются.

Информация о стоимостных показателях выручки приведена по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах и в разделе 14.6 «Информация о доходах и расходах» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки применительно к различным видам выручки. Наши аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения выручки включали, в частности, оценку средств контроля, оценку риска существенного искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок, а также процедуры проверки по существу в отношении операций по продаже и процедуры получения писем-подтверждений от контрагентов по дебиторской задолженности на конец отчетного периода. По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении признания выручки приемлемой.

### Основные средства

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками основных средств по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Информация об основных средствах приведена по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, в разделе 2 «Основные средства» Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год и в разделе 14.3 «Информация по основным средствам» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Сумма начисленной амортизации является в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе срока полезного использования основного средства.

Мы проанализировали порядок учета основных средств, в том числе рассмотрели обоснованность отнесения расходов к капитализируемым и своевременность признания расходов по приобретению (строительству) объектов основных средств, оборудования. Мы протестировали систему внутреннего контроля с точки зрения полноты, точности и своевременности признания полученных внеоборотных активов. Мы также рассмотрели соответствующие раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности.



## **Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;



в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор аудиторской организации,  
руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение (ОРНЗ 22006054192)



/Столярова В.В./

подпись

Аудиторская организация:

**Общество с ограниченной ответственностью «АФ «Консалтинг и аудит лимитед»**

ОГРН 1021100519274

167000, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Куратова, д. 83, оф. 408

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

ОРНЗ 12006066521

28 марта 2024 года



**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 20 23 г.**

Организация: **Акционерное общество "Комитекс"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **производство нетканых текстильных материалов**

Организационно-правовая форма/форма собственности

**акционерное общество**

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): **167981, Республика Коми, г.Сыктывкар, ул.2-я Промышленная, 10**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора **ООО "Аудиторская фирма "Консалтинг и аудит лимитед"**

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2023
05283280		
1101300281		
13.95		
12267	16	
384		

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

1101014361
1021100519274

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	226	269	402
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	1 236 675	1 219 420	863 377
	Основные средства в организации	1151	1 168 938	816 644	815 652
	Приобретение основных средств	1152	13 400	365 610	39 799
	Право пользования активами	1153	17 547	9 745	7 926
	Капитальный ремонт осн. ср-ств	1154	36 790	27 421	
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	0	0	2
	Отложенные налоговые активы	1180	25 046	27 450	7 863
	Прочие внеоборотные активы	1190	6 151	0	86 899
	Авансы, выданные поставщикам оборудования	1191	6 151	0	86 899
	Итого по разделу I	1100	1 268 098	1 247 139	958 543
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	1 918 737	1 681 604	1 841 429
	Материалы	1211	1 165 551	915 071	1 120 535
	Готовая продукция и товары	1212	540 921	505 634	592 347
	Полуфабрикаты собственн. производства	1213	212 265	260 899	128 547
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	300	25	12 113
	Дебиторская задолженность	1230	354 250	315 380	387 549
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	1231	63 468	80 504	47 417
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	261 738	210 957	317 493
	Расчеты по налогам и сборам, расчеты по социальному страхованию	1233	2 386	568	1 410
	Прочие дебиторы	1234	26 658	23 351	21 229
	Финансовые вложения (за искл. денежных эквивалентов)	1240			0
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	38 543	79 695	212 394
	Расчетные, валютные счета, касса	1251	11 543	66 988	1 442
	Депозиты	1252	27 000		
	Аккредитивы	1253		12 707	210 952
	Прочие оборотные активы	1260	142	248	805
	Итого по разделу II	1200	2 311 972	2 076 952	2 454 290
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>3 580 070</b>	<b>3 324 091</b>	<b>3 412 833</b>



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	48 841	48 841	48 841
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( ) <sup>7</sup>	( ) <sup>7</sup>	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	71 896	71 896	71 896
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	4 700	4 700	4 700
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 236 249	1 201 923	1 242 983
	Итого по разделу III	1300	1 361 686	1 327 360	1 368 420
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	412 137	587 256	801 984
	Отложенные налоговые обязательства	1420	120 098	103 680	82 231
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	16 165	4 284	5 142
	Итого по разделу IV	1400	548 400	695 220	889 357
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	884 397	706 667	365 643
	Кредиторская задолженность	1520	774 239	556 897	753 526
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	223 560	93 073	297 602
	Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	1522	45 750	19 394	63 792
	Расчеты по налогам и сборам	1523	59 927	58 024	15 783
	Расчеты по социальному страхованию	1524	56 274	84 500	15 019
	Расчеты с персоналом по оплате труда	1525	28 284	18 108	21 131
	Прочие кредиторы	1526	360 444	283 798	340 199
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	8 919	7 413	33 668
	Прочие обязательства	1550	2 429	30 534	2 219
	Итого по разделу V	1500	1 669 984	1 301 511	1 155 056
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>3 580 070</b>	<b>3 324 091</b>	<b>3 412 833</b>



Руководитель

(подпись)

Пошуменский А.С.

(расшифровка подписи)

" 15 " марта 20 24 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.  
 2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой, с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



## Отчет о финансовых результатах

за Январь-декабрь 20 23 г.

Организация **Акционерное общество "Комитекс"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности производство нетканых текстильных материалов

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество/ частная

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
05283280		
1101300281		
13.95		
12267	16	
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За <u>Январь-декабрь</u> 20 <u>23</u> г. <sup>3</sup>	За <u>Январь-декабрь</u> 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	4 643 535	4 413 147
	Себестоимость продаж	2120	( 3 982 583 )	( 3 933 731 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	660 952	479 416
	Коммерческие расходы	2210	( 102 054 )	( 72 830 )
	Управленческие расходы	2220	( 224 701 )	( 209 863 )
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>334 197</b>	<b>196 723</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	80	496
	Проценты к уплате	2330	( 151 911 )	( 147 681 )
	Прочие доходы	2340	82 589	208 503
	Прочие расходы	2350	( 166 368 )	( 253 460 )
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>98 587</b>	<b>4 581</b>
	Налог на прибыль <sup>7</sup>	2410	( 21 220 )	( 1 862 )
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	( 2 397 )	( - )
	отложенный налог на прибыль	2412	( 18 823 )	( 1 862 )
	Прочее	2460	( 58 )	( 111 )
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>77 309</b>	<b>2 608</b>
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода <sup>7</sup>		-	-
	<b>Совокупный финансовый результат периода<sup>6</sup></b>	<b>2500</b>	<b>77 309</b>	<b>2 608</b>
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,0016	0,0001
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,0016	0,0001

Руководитель

Пошуменский А.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 15 " марта 20 24 г.

### Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".

7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.



**Отчет об изменениях капитала  
за 20 23 г.**

Организация акционерное общество "Комитекс" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности производство нетканых текстильных материалов по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
акционерное общество / частная по ОКЕИ  
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710004		
31	12	23
05283280		
1101300281		
13.95		
12267		16
384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. <sup>1</sup>	3100	48 841	( - )	71 896	4 700	1 242 983	1 368 420
<u>За 20 22 г.<sup>2</sup></u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 595	3 595
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 608	2 608
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	987	987
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-




Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( 44 655 )	( 44 655 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - )	x	( 15 351 )	( 15 351 )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( 29 304 )	( 29 304 )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	3200	48 841	( - )	71 896	4 700	1 201 923	1 327 360
<u>За 20 23 г.<sup>3</sup></u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	77 309	77 309
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	77 309	77 309
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( - )	( - )	( 42 983 )	( 42 983 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	( 13 679 )	( 13 679 )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( 29 304 )	( 29 304 )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>3</sup>	3300	48 841	( - )	71 896	4 700	1 236 249	1 361 686



### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	1 361 686	1 327 360	1 368 420


 Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ Пошуменский А.С. (расшифровка подписи)  
 " 15 " \_\_\_\_\_ марта 20 24 г.  
 Примечания  
 1. Указывается год, предшествующий предыдущему.  
 2. Указывается предыдущий год.  
 3. Указывается отчетный год.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь-декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "Комитекс"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической

деятельности

производство нетканых текстильных материалов

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_

акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
05283280		
1101300281		
13.95		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За	За
		Январь-декабрь 20 23 г. <sup>1</sup>	Январь-декабрь 20 22 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	4 637 433	4 538 343
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 564 351	4 427 624
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	59 255	50 931
субсидирования процентов по полученным кредитам, возмещение части затрат на приобретение сырья	4114	10 126	33 589
прочие поступления	4119	3 701	26 199
Платежи - всего	4120	( 4 462 575 )	( 4 354 621 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 3 455 828 )	( 3 541 896 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 722 481 )	( 569 022 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 151 182 )	( 146 517 )
налога на прибыль организаций	4124	( - )	( 14 419 )
прочие платежи	4129	( 133 084 )	( 82 767 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	174 858	183 722
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
Платежи - всего	4220	( 162 608 )	( 381 311 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 158 410 )	( 354 630 )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( 4 198 )	( 26 681 )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 162 608 )	( 381 311 )



12

Наименование показателя	Код	За Январь-декабрь 20 23 г. <sup>1</sup>	За Январь-декабрь 20 22 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 557 492	2 104 649
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 557 492	2 104 649
Платежи - всего	4320	( 1 612 291 )	( 1 978 354 )
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 57 411 )	( 1 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 1 554 880 )	( 1 978 353 )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 54 799 )	126 295
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	( 42 549 )	( 71 294 )
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	79 695	212 394
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	38 543	79 695
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 397	( 61 405 )

Руководитель

(подпись)

Пошуменский А.С.

(расшифровка подписи)

" 15 " марта - 20 24 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.





**Пояснения к Бухгалтерскому балансу  
и Отчету о финансовых результатах  
АО «КОМИТЕКС» за 2023 г.**

Годовая отчетность АО «Комитекс» за 2023 год сформирована в соответствии с действующим законодательством РФ, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

При составлении отчетности применяются формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.10 № 66н.

**1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

**1.1. Полное фирменное наименование:** акционерное общество «Комитекс».

**1.2. Место нахождения, почтовый и юридический адрес:** 167981, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10.

АО «Комитекс» имеет филиал в г. Москве «Комитекс-Москва», зарегистрирован по адресу г. Москва ул. Долгоруковская д.33, стр. 2. Цель деятельности филиала является представление интересов АО «Комитекс» в Центральном регионе РФ. Филиал не имеет отдельного баланса, не осуществляет операций по реализации продукции.

**1.3. Данные о государственной регистрации** – свидетельство МНС РФ о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002. выдано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по г. Сыктывкару 16 октября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1021100513928.

**1.4. Сведения об уставном капитале:**

Уставный капитал общества на 31.12.2023 г. составляет 48 840 594 рублей, он разделен на 48 840 594 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль, полностью оплачен.

**1.5. Количество акционеров,** зарегистрированных в реестре – 457.

**1.6. Аудитором общества** является ООО Аудиторская фирма «Консалтинг и Аудит Лимитед», член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006066521.

**1.7. Ведение реестра акционеров** АО «Комитекс» осуществляет АО «Независимая регистраторская компания – Р.О.С.Т.» (г. Москва, ул. Вересаева, д. 6 с филиалом в г.Сыктывкаре (пр. Бумажников, д. 2,), имеющая лицензию на осуществление деятельности по ведению реестров владельцев именных ценных бумаг № 045-13976-000001 от 03 декабря 2002г., выданную ФКЦБ России, без ограничения срока действия.

**1.8. Состав Совета директоров** АО «Комитекс»:

Корягин Валерий Иванович – председатель совета директоров;

Пошуменский Андрей Семенович – член совета директоров;

Морданова Светлана Владимировна – член совета директоров;

Корягина Елена Анатольевна – член совета директоров;

Крылова Юлия Андреевна – член совета директоров

**1.9. Генеральный директор** АО «Комитекс» – Пошуменский А.С., главный бухгалтер – Курочкина Т.М.

Основной вид деятельности общества - производство нетканых текстильных материалов и изделий из них, различных ассортиментов и технологий (**ОКВЭД 13.95**) и дополнительные: производство искусственных и синтетических волокон (**ОКВЭД 20.60.1**), производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (**ОКВЭД 35.30.14**).

Производственный ассортимент выпускаемой продукции более 50 видов нетканых полотен широкого назначения:



- геотекстиль для дорожного строительства и обустройства месторождений нефти и газа;
- материалы для отделки салонов автомобилей;
- фильтровальные материалы для жидкостей и газов;
- материалы, используемые в качестве основы для полимерных покрытий;
- прокладки и утеплители для швейной и обувной промышленности;
- материалы для обмотки кабелей, материалы для респираторов и др.

#### Показатели деятельности АО «Комитекс» за 2023-2022 годы

Наименование показателя	Ед.	2023 год	2022 год	Темп роста, %
<b>Объем реализованной продукции, работ, услуг (без НДС)- всего</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>4 643 535</b>	<b>4 413 147</b>	<b>105%</b>
в том числе:				
Нетканые материалы	тыс.руб.	4 199 281	4 114 784	102%
Синтетическое волокно	тыс.руб.	307 686	171 030	180%
Теплоэнергия	тыс.руб.	35 298	31 207	113%
Среднесписочная численность	чел.	726	774	94%

## 2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Годовая отчетность АО «Комитекс» сформирована в соответствии с приказами № 521 от 30.12.2021 г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета» и №701 от 30.12.2022 г. «Об утверждении учетной политики для целей налогообложения на 2023 год».

При формировании учетной политики АО «Комитекс» исходило из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Активы и обязательства АО «Комитекс» существуют обособленно от активов и обязательств его собственников и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Факты хозяйственной деятельности АО «Комитекс» относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Основные положения учетной политики:

1) Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от продажи готовой продукции, арендные поступления, выручка от оказания услуг и выручка по столовой.

Выручка от продажи готовой продукции признается в бухгалтерском учете методом начисления на дату отгрузки. Выручка от оказания услуг и арендных платежей признается методом начисления на последнее число каждого отчетного месяца. Выручка от реализации



столовой признается на дату отпуска готовых блюд и поступления денежных средств в кассу.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по предоставленным займам, проценты по депозитам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- доходы от реализации активов – на дату перехода права собственности на актив;
- иные поступления - по мере их образования (выявления).

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

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

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы.

По способу включения в себестоимость выполненных работ (оказываемых услуг) расходы по обычным видам деятельности делятся на прямые и косвенные.

Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в себестоимости продаж без распределения по видам продукции и видам деятельности, по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

К прочим расходам относятся расходы Общества, не признаваемые в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Для учета расходов, произведенных в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам, использует счет 97 «Расходы будущих периодов».

2) Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н учета).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление, включая транспортно-заготовительные расходы. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Запасы, приобретенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке.

Товары, приобретенные для перепродажи учитываются в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости без использования счета 42 «Торговая наценка»

Оценка и учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости. Оценка незавершенного производства ведется по фактической производственной себестоимости.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.



При отпуске материалов в производство и ином выбытии, отпуске готовой продукции и товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (взвешенная оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

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

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений в качестве вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

4) Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

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

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, за исключением случаев достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации соответствующих объектов. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Первоначальная стоимость основных средств



формируется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

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

В случае приобретения оборудования, требующего монтажа, затраты, связанные с его приобретением и доставкой в Общество, отражаются при поступлении на счете 07 «Оборудование к установке», а при передаче в монтаж списываются в дебет счета 08 «Вложение во внеоборотные активы».

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

В Обществе резерв на ремонт основных средств не создается.

4) Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Общество (выступающее в качестве арендодателя) не изменяет прежний принятый порядок учета активов в связи с передачей их в аренду согласно п. 41 ФСБУ 25/2018. Доходы по операционной аренде признаются равномерно, ежемесячно (п. 42 ФСБУ 25/2018).

5) Учет нематериальных активов (далее – «НМА») ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Общество не переоценивает группы однородных НМА по текущей рыночной стоимости.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления



амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете (п.п. 27 и 30 ПБУ 14/2007; п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008) перспективно.

Порядок бухгалтерского учета расходов на НИОКР регулируется ПБУ 17/02 "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы".

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

6) Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество создает резерв на оплату отпусков. В конце отчетного года проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками, в результате которой определяется их величина с учетом соответствующих страховых взносов по состоянию на 31 декабря.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на конец отчетного года определяется следующим образом: остаток неиспользованных дней отпуска  $\times$  среднедневная оплата отпуска  $\times 1,317$ .

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

Учет по полученным кредитам и займам ведется с применением счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете Общества подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по инвестиционным кредитам в краткосрочную не производится, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочим расходом.

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

8) Общество создает оценочные резервы в части сомнительных долгов, резервы под снижение стоимости материальных ценностей, под обесценение финансовых вложений.

9) Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о денежных эквивалентах регулируются Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В целях составления отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса включает в состав денежных средств денежные средства на расчетных счетах, валютных счетах, кассе.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

При наличии у Общества соответствующих операций, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

поступления и выбытия денежных средств у комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

косвенные налоги (НДС, акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;

поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление



этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

оплата транспортных услуг при получении компенсации от контрагента в таком же размере.

10) Налог на прибыль определяется «по методу начисления»; налоговая база по НДС определяется «по отгрузке».

Общество производит уплату ежеквартальных платежей по налогу на прибыль от суммы фактической прибыли за квартал.

11) Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции, а также на отчетную дату. Пересчет по мере изменения курса не производится.

Отрицательные и положительные курсовые разницы, выявленные по денежным счетам, имуществу и обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отнесены на прочие доходы/расходы (развернуто).

### **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 ГОДУ**

Внесение изменений в учетную политику на 2024 год связано с началом применения с 01.01.2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом организация проводит соответствующие корректировки, предусмотренные данными переходными положениями, на начало отчетного периода (в межотчетный период). (п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам: программы для электронных вычислительных машин, лицензии и разрешения, товарные знаки и средства индивидуализации. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

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

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Все объекты НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются линейным способом.

Внесение корректировок в отчетность за 2023 год в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024г. не требуется.

Досрочно ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» применяться не будет.

### **4. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность АО «Комитекс» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В связи со сложившейся геополитической обстановкой и складывающейся непростой ситуацией в экономике в 2023 году продолжают изменения в экономической деятельности предприятия.

В период 2022-2023 г.г. из РФ ушли все иностранные компании автопрома (Фольксваген, Ниссан, Тойота и др.). Этот рынок занимал до 25 % в выручке компании. Были свернуты все расходы на инфраструктурные стройки, у газо- и нефтедобывающих предприятий, в связи с падением объемов добычи, и сокращены инвестиционные расходы по новым месторождениям, что резко сократило реализацию геотекстильных материалов. Несмотря на все эти



отрицательные тенденции, обусловленные во многом геополитической обстановкой, мы со своей стороны предприняли ряд мер для удержания рынков сбыта и увеличения объемов продаж, поиск новых потребителей на новых рынках сбыта, рост продаж синтетического волокна. За счет этого мы смогли остановить снижение реализации и восстановить прежние объемы продаж.

По итогам 2023 г. выручка от продаж составила 4,6 млрд. руб. или 105 % к 2022 г.

В связи с увеличением активности в экономике и ростом потребительского спроса, на сегодняшний день все производственные мощности предприятия загружены полностью и обеспечены заказами. При этом производственная программа выпуска полностью обеспечена наличием сырьевых остатков. Нам удастся поддерживать достаточный уровень цен на готовую продукцию. Возврат к докризисным среднемесячным объемам выручки позволил улучшить ситуацию с показателями эффективности деятельности. За 2023 г. прибыль от продаж составила 334,2 млн. руб. или 170 % к уровню 2022 г., прибыль до налогообложения за 2023 г. составила 98,6 млн. руб., что значительно выше уровня 2022 г.

Одним из негативных факторов в 2023 г. стало резкое увеличение ставок по кредитам. В результате сумма процентов, уплаченная по кредитным обязательствам в 2023 г. составила 151,9 млн. руб. против 147,7 млн. руб. за 2022 г. Стоимость услуг банка, комиссий по факторингу и аккредитивам составила 88,4 млн. руб. против 75,8 млн. руб. в 2022 г.

Негативно отразилось на финансово-экономической ситуации и колебание курсов валют в 2023 г.

Ключевой проблемой 2023 г. стала проблема обеспеченности трудовыми ресурсами. В течение года предприятие испытывало постоянную нехватку персонала.

Несмотря на это, в сложившихся обстоятельствах финансовое состояние предприятия является удовлетворительным и стабильным, как по показателям ликвидности, так и по показателям финансовой зависимости. Собственный капитал на 31.12.23 г. составил 1,36 млрд. руб.

Несмотря на все негативные факторы АО «Комитекс» в 2023 г. не допустило нарушений своих обязательств по уплате процентов по банковским кредитам и по погашению кредитов, не допустило просрочки по выплате заработной платы, более того в 2023 г. рост заработной платы на предприятии составил 18%. Удалось не допустить простой предприятия. На сегодня имеются свободные производственные мощности, которые позволяют увеличить выпуск продукции в натуральном выражении при увеличении экономической активности и повышении спроса на готовую продукцию более чем на 15 %.

Вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем сохраняется. Очень высоко влияние рыночных рисков, связанных с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Однако, вышеперечисленные риски не приводят к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности. По оценке, проведенной руководством Общества, АО «Комитекс» сможет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

## **5. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ**

АО «Комитекс» не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по отчетным сегментам».

## **6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

АО «Комитекс» не осуществляет 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.



## **7. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ДОГОВОРА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ**

АО «Комитекс» не осуществляет деятельность, по договорам доверительного управления имуществом, не является учредителем доверительного управления.

## **8. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

После отчетной даты не происходило событий, требующих отражения в бухгалтерской отчетности, в частности:

- не произошли существенные изменения в гражданском, хозяйственном и налоговом законодательстве;
- не произошли существенные изменения стоимости сырья и материалов, которые могли бы повлиять на оценку товарно-материальных запасов;
- не рассматривалось внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок;
- не имели место случаи конфискации государством активов или их гибели в результате пожара, наводнения или других стихийных бедствий;
- не имела место и не планируется продажа активов;
- не принимались новые обязательства, не осуществлялись новые займы, не заключались договоры поручительства;
- не происходило исполнение гарантий, поручительств, выплаты пени и штрафов;
- не происходило выплат по гарантии или возмещения обязательств третьих сторон;
- отсутствуют спорные вопросы, касающиеся уплаты налогов и сборов;
- отсутствует угроза возникновения судебного разбирательства;
- отсутствуют обязательства в отношении охраны окружающей среды.

Внесение изменений в раскрываемую информацию, относящуюся к условиям, существовавшим на отчетную дату, с учетом последних данных об этих условиях, полученных после отчетной даты, не требуется.

## **9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ**

Условные обязательства вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, отсутствуют.

Условные активы вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, отсутствуют.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Анализ обстоятельств с целью признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств выявил необходимость создания оценочного обязательства, связанного с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, которое состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочное обязательство по состоянию на 31.12.2023 года рассчитано по следующей формуле: остаток неиспользованных дней отпуска x среднедневная оплата отпуска x 1,317.

Резерв предстоящих расходов, а именно резерв на оплату отпусков сформирован на 31.12.23 г. в сумме 8 919 тыс. руб. и отражен по стр. 1540 формы № 1.

Ожидаемый срок исполнения созданного оценочного обязательства – 2024 год.



Неопределенности в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства не существуют.

Перерасчет оценочного обязательства по приведенной стоимости за отчетный период (проценты) не производился.

Суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям, не ожидаются.

Другие обстоятельства, требующие признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств, отсутствуют.

## 10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прекращение части деятельности организации не осуществлялось и не планируется.

Следующие операции не производились:

- продажа имущественного комплекса (предприятия) или его части;
- продажа отдельных активов и прекращение (исполнение) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
- отказ от продолжения части деятельности;
- реорганизация в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

## 11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

АО «Комитекс» является участником следующих юридических лиц:

**Закрытое акционерное общество «КОМИТЕКС-АВТО», ОГРН 1036301021206**

Место нахождения - г. Тольятти, ул. Новозаводская, д. 57-В, доля участия – 18 %.

Отгружено продукции в 2023 г. по договору поставки АО «Комитекс» на 32 256 тыс. руб. в т.ч. НДС (20%), получено сырьё от ЗАО «Комитекс-Авто» по договору поставки на сумму 27 540 тыс. руб. в т.ч. НДС (20%).

По состоянию на 31.12.23 задолженность АО «Комитекс» перед ЗАО «Комитекс-Авто» составляет 366 тыс. руб.

Связанными (зависимыми) с АО «Комитекс» организациями в соответствии с действующим законодательством являются:

**Общество с ограниченной ответственностью «КОМИТЕКС ЛИН», ОГРН 10211005095833**

Место нахождения - г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10. В составе учредителей ООО «Комитекс ЛИН»:

Пошуменский А.С. – генеральный директор АО «Комитекс», член Совета директоров АО «Комитекс»;

Корягин В.И. – председатель Совета директоров АО «Комитекс», директор филиала АО «Комитекс» в г. Москва;

АО «Комитекс» по договору теплоснабжения отгружает ООО «Комитекс Лин» теплоэнергию, ООО «Комитекс Лин» по договору поставки отгружает АО «Комитекс» линолеум.

ООО «Комитекс ЛИН» арендует у АО «Комитекс» земельные участки по адресу: г.Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10 общей площадью 20 296 кв.м. и нежилые помещения, расположенные по тому же адресу площадью 9 199 кв.м. Стоимость переданного по договорам аренды имущества составляет 22 221 тыс. руб. по первоначальной стоимости.

Сумма отгруженной продукции и услуг за 2023 г. в адрес ООО «Комитекс ЛИН» составила 89 943 тыс. руб. в т.ч. НДС (20%).

Сумма полученной продукции от ООО «Комитекс ЛИН» за 2023 г. по договору поставки составила 5 970 тыс. руб. в т.ч. НДС (20%).



По состоянию на 31.12.23 задолженность ООО «Комитекс ЛИН» перед АО «Комитекс» составляет 7 521 тыс. руб., задолженность АО «Комитекс» перед ООО «Комитекс ЛИН» 422 тыс. руб.

**Общество с ограниченной ответственностью «КОМИТЕКС ЭКО», ОГРН 1041100431833**

Место нахождения - г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10. Учредителями ООО «Комитекс ЭКО» являются:

Пошуменский А.С. – генеральный директор АО «Комитекс», член Совета директоров АО «Комитекс»

Корягин В.И. – председатель Совета директоров АО «Комитекс», директор филиала АО «Комитекс» в г. Москва.

АО «Комитекс» арендует у ООО «Комитекс ЭКО» производственное оборудование. По состоянию на 31.12.2023 г. в аренде у АО «Комитекс» находится производственное оборудование первоначальной стоимостью 349 830 тыс. руб.

Заключен договор аренды между АО «Комитекс» (арендодатель) и ООО «Комитекс ЭКО» (арендатор) на аренду нежилого помещения, расположенного по адресу: 167981, г.Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д.10, помещение общей площадью 15,6 кв. м. для размещения офиса.

Заключен договор по продаже оборудования между ООО «Комитекс ЭКО» (продавец) и АО «Комитекс».

Сумма отгруженной продукции, услуг за 2023 г. в адрес ООО «Комитекс ЭКО» составила 47 тыс. руб. в т.ч. НДС (20%). Сумма полученных услуг и стоимость оборудования от ООО «Комитекс ЭКО» составила за 2023 г. 123 052 тыс. руб., в т.ч. НДС (20%).

По состоянию на 31.12.23 задолженность АО «Комитекс» перед ООО «Комитекс ЭКО» составляет 881 тыс. руб., задолженность ООО «Комитекс ЭКО» перед АО «Комитекс» составляет 12 тыс. руб.

ООО «Комитекс ЭКО» является акционером АО «Комитекс», доля в уставном капитале – 12,02%.

**Общество с ограниченной ответственностью «КОМИТЕКС ГЕО», ОГРН 1151101004922**

Место нахождения - г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10. В составе учредителей ООО «Комитекс ГЕО» присутствуют:

Пошуменский А.С. – генеральный директор АО «Комитекс», член Совета директоров АО «Комитекс»

Корягин В.И. – председатель Совета директоров АО «Комитекс», директор филиала АО «Комитекс» в г. Москва.

ООО «Комитекс ГЕО» приобретает у АО «Комитекс» нетканые материалы по договору производства и поставки.

Заключен договор аренды между АО «Комитекс» (арендодатель) и ООО «Комитекс ГЕО» (арендатор) на аренду нежилого помещения, расположенного по адресу: 167981, г.Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д.10, помещения общей площадью 242,5 кв. м. для размещения офиса.

Сумма отгруженной продукции, работ, услуг за 2023 г. в адрес ООО «Комитекс ГЕО» составила 1 469 923 тыс. руб. в т.ч. НДС (20%). Сумма полученной продукции, работ услуг за 2023 г. от ООО «Комитекс ГЕО» составила 24 462 тыс. руб. с НДС.

По состоянию на 31.12.23 задолженность ООО «Комитекс ГЕО» перед АО «Комитекс» составляет 63 577 тыс. руб., задолженность АО «Комитекс» перед ООО «Комитекс Гео» 12 тыс. руб.

Задолженность ООО «Комитекс ГЕО» в пользу АО «Комитекс», переданная ТКБ Банк ПАО по Генеральному договору финансирования под уступку денежного требования (факторинг), составляет 162 862 тыс. руб.



Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям со связанными сторонами определены договорами, заключенными на обычных условиях, как и с другими поставщиками и покупателями, применяемая форма расчетов – безналичная.

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не создавались, списание дебиторской задолженности не производилось. Задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания отсутствуют.

Список аффилированных лиц АО «Комитекс» по состоянию на 31.12.2023 г.

№ п/п	Полное наименование организации или ФИО аффилированного лица (АЛ)	Место нахождения	Основание для признания аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия АЛ в уставном капитале АО (%)	Доля принадлежащих АЛ обыкновенных акций АО (%)
1	Корягин Валерий Иванович	г.Москва	Председатель Совета директоров Более 20% общего кол-ва голосов	26.05.23	30,92	30,92
2	Пошуменский Андрей Семенович	г.Сыктывкар	Член Совета директоров Исполняет полномочия единоличного исполнительного органа АО Лицо относится к группе лиц, что и общество в силу того, что исполняет обязанности единоличного исполнительного органа Более 20 % общего кол-ва голосов	26.05.23 27.04.21	30,92	30,92
3	Корягина Елена Анатольевна	г.Москва	Член Совета директоров Лицо относится к той группе лиц, которой принадлежит АО	26.05.23	3,43	3,43
4	Крылова Юлия Андреевна	г.Сыктывкар	Член Совета директоров Лицо относится к той группе лиц, которой принадлежит АО	26.05.23	3,40	3,40
5	Морданова Светлана Владимировна	г.Сыктывкар	Член Совета директоров	26.05.23	0,0	0,0

Конечными бенефициарами бизнеса являются:  
Пошуменский Андрей Семенович – 30,92 % УК.  
Корягин Валерий Иванович – 30,92 % УК.

Членам Совета директоров по решению Общего собрания акционеров за 2022 г. выплачено вознаграждение в 2023 г.: в сумме 10 500 тыс. руб.

Управленческому персоналу в 2023г. выплачено:

- оплата труда в соответствии с заключенными трудовыми договорами, включая оплату ежегодного оплачиваемого отпуска, в сумме 119 130 тыс. руб.,
- начислены страховые взносы на оплату труда – 31 001 тыс. руб.

Иные краткосрочные выплаты в 2023 г. управленческому персоналу не производились.

Долгосрочные вознаграждения (13 зарплата) - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации 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) не выплачивались;

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе не выплачивались;
- иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

## 12. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА АКЦИЮ

Величина базовой прибыли на акцию за 2023 год составила 1,58 руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка) – 48 840 594 штук номинальной стоимостью 1,00 руб., оплачены полностью.

Выпуск дополнительных обыкновенных акций не производился.

Сделки с обыкновенными акциями, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности не производились.

Акции Общества не находятся в его собственности.

## 13. ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2023 года признаны следующие оценочные значения:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществлена на конец отчетного периода.

Проверке подлежала дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывались следующие обстоятельства:

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

Величина резерва определена отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично и составила 3 540 тыс. руб. (табл.5.2 Приложения к пояснениям к балансу), дебиторская задолженность покупателей отражена в балансе за минусом данного резерва. В отчетном периоде списано за счет резерва по сомнительным долгам задолженность покупателей на сумму 25 тыс. руб.

Если сомнительная задолженность, в отношении которой созданы резервы по сомнительным долгам, будет погашена в будущих периодах, то в бухгалтерской отчетности за будущие периоды будет отражено увеличение прочих доходов на суммы погашения.

С целью определения необходимости создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей при проведении годовой инвентаризации было проверено наличие у предприятия следующих категорий материально-производственных запасов:

- которые морально устарели;
- полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- использование которых в текущих условиях представляются сомнительными;
- текущая рыночная стоимость которых ниже фактической себестоимости.



По результатам проверки доначислен резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 55 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023г. сумма резерва составляет 2084 тыс. руб., на сумму резерва уменьшены расходы Общества.

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.23 – 2 тыс. руб.

Необходимость признания других оценочных значений отсутствует.

Изменение признанных оценочных значений в 2023 году не окажет существенного влияния на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.

#### 14. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ОБЯЗАТЕЛЬНАЯ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

##### 14.1. Информация по балансу

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2023 г. составила 3 580 070 тыс. руб. За отчетный год валюта баланса увеличилась на 7,7% или на 255 979 тыс. руб.

По стр. 1234 баланса отражены в том числе расчеты по факторингу с покупателями на сумму 24 722 тыс. руб.

По стр.1260 баланса – расходы будущих периодов на сумму 142 тыс. руб.

По стр.1450 – стоимость предметов лизинга и аренды.

По стр. 1523 баланса задолженность перед бюджетом в сумме 59 927 тыс. руб.- это текущая задолженность, срок уплаты по которой наступает в 1 квартале 2024 г.

По стр. 1524 баланса в составе задолженности перед внебюджетными фондами в сумме 56 274 тыс. руб.: 38 684 тыс. руб. – срок уплаты перенесен по Постановлению Правительства РФ от 29.04.2022 №776 до 28.05.2024, в сумме 17 590 тыс. руб. – текущая задолженность, срок уплаты по которой наступает в январе 2024 г.

В составе кредиторской задолженности по стр. 1526 формы № 1 отражены в том числе обязательства АО «Комитекс»:

- 299 925 тыс. руб. - по аккредитивам, открытым в ПАО «Сбербанк России», для расчетов с поставщиками по схеме торгового финансирования с правом досрочного платежа; обязательства по погашению аккредитивов наступают у АО «Комитекс» через 270 дней.

- 52 003 тыс. руб. - по факторингу, открытому поставщиками, обязательства по которым наступают у АО «Комитекс» в течение 30 дней.

По стр.1550 отражена задолженность перед акционерами по выплате дивидендов за 2021-2022 г.г. в сумме 2 429 тыс. руб. (неистребованные суммы).

##### 14.2. Информация о налоге на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2022 и 2021 годы соотносится следующим образом:

	Показатель	2023 год (тыс. руб.)	2022 год (тыс. руб.)
1	<b>Прибыль(убыток) до налогообложения</b>	<b>98 587</b>	<b>4 581</b>
2	Условный расход по налогу на прибыль	(19 717)	(916)
3	Постоянный налоговый расход/доход	(1 503)	(946)
4	Отложенный налог на прибыль	(18 823)	(1862)
5	<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>(2 397)</b>	<b>0</b>

##### Расшифровка постоянных налоговых расходов и доходов

	Показатель	тыс. руб.	
		2023	2022
1	Убытки обслуживающих хозяйств (столовая предприятия)	158	174
2	Обязательства, возникшие в результате непринятия для целей налогообложения прочих расходов и доходов, связанных с деятельностью предприятия	1345	772
3	<b>Итого постоянный налоговый расход</b>	<b>1503</b>	<b>946</b>



### Расшифровка отложенных активов и обязательств

тыс. руб.

	Показатель	на 31.12.2023	на 01.01.2023	изменение за 2023 г
<b>1</b>	<b>Отложенные налоговые активы, в т.ч.:</b>	<b>25 046</b>	<b>27 450</b>	<b>(2 405)</b>
2	Различия в способах признания резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материалов и резерва на отпуска (в налоговом учете-резервы не формируется)	2 909	2 902	7
3	Различия в способах признания расходов на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете	193	221	(29)
4	Различия в признании курсовых разниц в налоговом и бухгалтерском учете	14		14
5	Налоговый убыток	21 930	24 327	(2 397)
<b>6</b>	<b>Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.:</b>	<b>(120 089)</b>	<b>(103 680)</b>	<b>16 418</b>
7	Различия в правилах оценке первоначальной стоимости и в способах амортизации основных средств и нематериальных активов в налоговом и бухгалтерском учете	(120 089)	(103 680)	16 418
<b>8</b>	<b>Итого (п.1-п.6)</b>			<b>(18 823)</b>

### Расшифровка разницы между прибылью до налогообложения по бухгалтерскому учету и налогооблагаемой прибылью по налоговому учету

тыс. руб.

№п/п	Наименование	2023 год
1.	Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	98 587
2.	Разница между прибылью до налогообложения по бухгалтерскому учету и налогооблагаемой прибылью по налоговому учету	(86 802)
	в том числе:	
3.	Различия в правилах оценки первоначальной стоимости и в способах амортизации основных средств и нематериальных активов в налоговом и бухгалтерском учете	(73 988)
4.	Различия в правилах учета лизинговых платежей в налоговом и бухгалтерском учете	1 265
5.	Различия в правилах учета расходов на капитальный ремонт в налоговом и бухгалтерском учете	(9 369)
6.	Различия в способах признания резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материалов, резерва под обесценение финансовых вложений и резерва на отпуска (в налоговом учете-резервы не формируются)	35
7.	Расходы, не учитываемые при формировании налоговой базы по налоговому учету (включая убыток по столовой)	7 512
8.	Различия в способах признания расходов на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете	(142)
9.	Различия в порядке признания курсовых разниц в бухгалтерском и налоговом учете	70
10.	Налоговый убыток	-11 985
<b>11.</b>	<b>Налогооблагаемая прибыль по налоговому учету (п.1+п.2)</b>	<b>11 985</b>

#### 14.3 Информация по основным средствам

Информация по наличию и движению основных средств приведена в табл.2 Приложения к пояснениям.

Не погашается стоимость земельных участков, находящихся на балансе предприятия. Их первоначальная стоимость 6 518 тыс. руб.

Сроки полезного использования основных средств по группам:

- здания – 181-1200 мес.
- сооружения и передаточные устройства – 60-1200 мес.
- рабочие машины и оборудование – 18-527 мес.
- средства управления, измерения и регулирования – 37-238 мес.
- вычислительная и орг.техника – 25-311 мес.



- транспортные средства – 38-300 мес.

Проверка на конец отчетного периода элементов амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) не выявила существенные изменения условий использования ОС, в связи с чем корректировка установленных значений элементов амортизации не производилась. Таким образом, отсутствует существенное влияние изменения оценочного значения в части СПИ на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.

В случае достижения равенства первоначальной стоимости и начисленной амортизации и продолжения использования таких объектов основных средств в хозяйственной деятельности, будут пересмотрены их сроки полезного использования.

Оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов не проводилась.

От выбытия основных средств за 2023 год получен убыток в сумме 223 тыс. руб.

АО «Комитекс» не проводило переоценку (уценку) основных средств в отчетном году. Результат от обесценения основных средств в расходах или доходах отчетного периода не признавался.

Объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Объекты основных средств, полученные в 2023 г. по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствуют.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации – нет

Обесценение основных средств – 0 руб.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на 31.12.23 – 3 194 тыс. руб.

Убытки, связанные с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных организации другими лицами, не признавались.

По стр. 5810 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» табл.8 Приложения к пояснениям в сумме 317 816 тыс. руб. – оборудование и недвижимость, переданные в залог в счет обеспечения обязательств по кредитным договорам по рыночной стоимости.

Информация о капитальных вложениях и стоимости введенных в эксплуатацию основных средств в отчетном периоде приведена в табл.2.3, табл.2.4 Приложения к пояснениям

Результат от обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода не признавался.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений по состоянию на 31.12.23 - 6151 тыс. руб.

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период не признавался.

Убытки, связанные с обесценением или утратой капитальных вложений, предоставленных Обществу другими лицами, не признавались.

Капитальные вложения в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

Общество выступает в роли, как арендодателя, так и арендатора.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование на 31.12.23г. - 22 692 тыс. руб.

Переданные в аренду объекты классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель, а также срок аренды по заключенным договорам существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию; предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.



Принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду не изменялся.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно на последнее число каждого отчетного месяца.

Общество является арендатором по заключенным договорам аренды складских помещений и производственного оборудования, а также по договорам лизинга.

Информация об объектах основных средств, полученных по договорам аренды и лизинга, по которым признано право пользования активом:

(тыс. руб.)						
Организация	Номер договора	Дата начала	Дата завершения	Наименование арендуемого имущества	Стоимость ППА	Остаточная стоимость ППА
АО «Объединенная лизинговая компания»	220-2021/БЛ	27.07.21	25.07.24	Автопогрузчик	1 194	269
	260-2021/БЛ	28.09.21	25.09.24	Автомобиль	1 591	434
	324-2021/БЛ	20.12.21	25.12.24	Автопогрузчик	2 671	965
	21-2022/БЛ	21.02.22	31.03.25	Автопогрузчик	2 916	1 215
	22-2022/БЛ	21.02.22	31.03.25	Автопогрузчик	3 172	1 322
ООО «Комитекс ЭКО»	2-К/2022	01.10.22	31.08.23	Аренда производственного оборудования	6 048	0
	6-К/2022	01.10.22	31.08.23	Аренда производственного оборудования	7 083	0
ООО "АВНиС"	2-2019	01.04.19	31.10.25	Аренда офисных помещений	5 549	5 087
КУМИ администрации МО ГО "Сыктывкар"	012.0723.16 981	15.08.23	14.04.34	Аренда земли под склады	8 522	8 256
<b>Итого</b>					<b>38 746</b>	<b>17 547</b>

Остаток лизинговых платежей по договорам лизинга – 4 033 тыс. руб. с НДС, сумма лизинговых платежей в 2024 г. – 3 600 тыс. руб. с НДС.

Доходов и расходов, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде – нет.

Проценты на задолженность по арендным платежам – не начислялись.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, не осуществлялись.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, не установлены.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, не осуществлялись.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по договорам, условиями которых не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды; не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду; договор заключен на срок менее 12 месяцев, стоимость передаваемого имущества в аренду менее 300 тыс. руб.:

№ п/п	Арендатор	№ договора	Начало договора	Завершение договора	Предмет аренды
1	Мехтиев Фагани	2496-469/Д-23	01.07.22	30.06.2024	Аренда складского помещения
2	ООО «СтройДорКомплект»	2569-469/Д-23	01.04.23	30.06.24	Аренда складского помещения
3	ООО «Агрохим»	04/2020-2260-469/Д-20	25.11.20	30.06.24	Аренда складского помещения
4	ПО «Хозторг»	б/н	01.02.22	30.06.24	Аренда складского помещения



Расходы на арендные платежи за 2023 год составили – 47 768 тыс. руб. Сумма будущих арендных платежей по договорам аренды в 2024 году – 32 111 тыс. руб. без НДС.

В табл. 2.4 Приложения к пояснениям отражены основные средства, полученные АО «Комитекс» в аренду стоимостью 349 830 тыс. руб., в т.ч. производственное оборудование на сумму 349 830 тыс. руб. по договорам аренды, заключенным с ООО «Комитекс Эко».

#### **14.4 Информация по нематериальным активам**

Наличие и движение НМА – табл.1.1 Приложения к пояснениям

Первоначальная стоимость НМА, созданных самой организацией – табл.1.2 Приложения;

НМА с полностью погашенной стоимостью - табл.1.3 Приложения;

Незаконченные операции по НМА – табл.1.5 Приложения

Общество не производит переоценку НМА. НМА с неопределенным сроком использования - нет. Нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами - нет. НМА, подверженных обесценению в отчетном году, отсутствуют.

Перечень НМА, числящихся на балансе предприятия:

Наименование	Срок полезного использования, мес.
Патент на изобретение (способ производства дублированного коврового покрытия Экопол) № 2263169	240
Товарный знаки КОМТЕХ № 227854, КОМИТЕКС № 227855, АССЕЛУР № 230201, ASSELUR № 230202, Экопол № 291642	120
Товарный знак ЭНПРИПОЛ № 600907	115
Товарный знак Изофелт № 795872	114
Web-сайт Комитекс	120
Презентационный ролик «Комитекс»	24

Стоимость НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды – 377 тыс. руб. Перечень приведен в табл. 1.3 Приложения к пояснениям.

Изменение сроков полезного использования нематериальных активов не происходило.

Изменение способов определения амортизации нематериальных активов не происходило.

#### **14.5 Информация по запасам**

Информация по наличию и движению запасов приведена в табл.4.1 и 4.2 Приложения к пояснениям.

Не изменялись способы расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, по состоянию на 31.12.2023 – 63 468 тыс. руб.

#### **14.6 Информация о доходах и расходах**

Выручка от продаж за 2023 г. составила 4 643 535 тыс. руб. (105% к 2022 г.), в том числе:

- выручка от реализации нетканых материалов – 4 199 281 тыс.руб.
- выручка от реализации синтетического волокна – 307 686 тыс.руб.
- выручка от реализации тепловой энергии – 35 298 тыс.руб.
- выручка от реализации аренды и прочих услуг – 95 758 тыс.руб.
- выручка от реализации по столовой – 5 512 тыс.руб.



Основные покупатели:

ООО «Комитекс Гео» - 1 469 923 тыс. руб. (с НДС), что составляет 26% от суммы отгруженной продукции,

АО «Таркетт» - 743 555 тыс. руб. (с НДС) или 13% от суммы отгруженной продукции,

ООО «Металлопродукция» - 520 563 тыс. руб. (с НДС) или 9% от суммы отгруженной продукции.

Прибыль до налогообложения по итогам 2023 г. составила 98 587 тыс. руб. (увеличение в 21 раз по сравнению с 2022 г.) Чистая прибыль за 2023 г. составила 77 309 тыс. руб. (увеличение в 30 раз по сравнению с 2022 г.)

Остаток неиспользованной прибыли в распоряжении предприятия составил на 31.12.2023г. - 1 236 249 тыс. руб. Решение о направлениях использования прибыли принимается на годовом собрании акционеров, которое состоится во 2 квартале 2024 г.

В составе прочих доходов по стр.2340 «Отчета о финансовых результатах» за 2023 год включены:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
- поступления от продажи и выбытия имущества	54 298
- субсидии из бюджета Республики Коми на возмещение части затрат на приобретение сырья и оборудования предприятий легкой промышленности (ПП РК 31.10.2019 № 521)	6 000
- гранты РО ФРП РК (субсидирование процентов по кредиту)	4 126
- положительные курсовые разницы	4 496
- прибыль от продажи валюты	136
- возврат из резерва отпусков	7 413
- возврат из резерва по сомнительным долгам	1 501
- поступления от выбытия основных средств	473
- прочее	4 146
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>82 589</b>

В составе прочих расходов по стр.2350 «Отчета о финансовых результатах» за 2023 год включены:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
- расходы, связанные с продажей и прочим выбытием имущества	34 147
- расходы по факторингу	46 530
- расходы по аккредитивам	35 051
- услуги банка	6 865
- прочее (расходы учитываемые при налогообложении)	18 457
- прочее (расходы не учитываемые при налогообложении)	4 593
- отрицательные курсовые разницы	6 464
- убыток от продажи валюты	374
- убытки от выбытия основных средств	696
- проценты в лизинговом платеже	1 332
- амортизация основных средств на консервации	763
- резерв на оплату отпусков	8 919
- резерв по сомнительным долгам	1 713
- резерв под обесценение материалов	55
- прочее	409
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>166 368</b>



Отражение в отчетности прочих доходов и расходов, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств осуществляется развернуто.

Расходы, не имеющие отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году не признавались.

У АО «Комитекс» нет доходов и расходов за отчетный период, которые не зачисляются на счета прибылей и убытков.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не заключались.

В отчетном году не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

#### **14.7. Денежные средства**

В форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки (в т.ч. поступления от покупателей, платежи поставщикам) в соответствии с пп. «б» п.16 ПБУ 23/2011 отражаются без косвенных налогов (НДС и акцизов).

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

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

Денежный поток по НДС свернуто отражается в составе прочих поступлений или прочих платежей:

- по стр.4120- в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- по стр.4119 - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

По стр. 4122 «В связи с оплатой труда работников» отражена сумма выплаченной заработной платы работникам предприятия с учетом НДФЛ и уплаченных страховых взносов.

По стр. 4114 отражены суммы субсидии из бюджета Республики Коми на возмещение части затрат на приобретение сырья и оборудования предприятиям легкой промышленности (в соответствии с Постановлением Правительства РК 31.10.2019 № 521) и гранты РО ФРП РК (субсидирование процентов по кредиту по Постановлению Правительства РФ от 18.4.2022 №686).

По состоянию 31.12.2023 сумма открытых, но не использованных кредитных линий составила 220 294 тыс. руб.

Денежные потоки от текущих операций, указанные по стр.4110-4129 «Отчета о движении денежных средств» связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу АО «Комитекс» на 31.12.2023г., отсутствуют. АО «Комитекс» на 31.12.23 не имеет полученных поручительств третьих лиц.

Отсутствуют существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования.

#### **14.8 Финансовые вложения**

Информация по наличию и движению финансовых вложений приведена в таблицах 3.1 и 3.2 Приложения к пояснениям.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены доли в акциях других предприятий в сумме 2 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.23 сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 2 тыс. руб.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.



Изменение способов оценки финансовых вложений при их выбытии не происходило.

#### 14.9. Государственная помощь

По стр. 5900 табл.9 Приложения к пояснениям «Получено бюджетных средств» в сумме 11 675 тыс. руб. отражены:

- субсидии из бюджета Республики Коми на возмещение части затрат на приобретение сырья и оборудования предприятиям легкой промышленности (в соответствии с Постановлением Правительства РК 31.10.2019 № 521) в сумме 6 000 тыс. руб.;

- гранты РО ФРП РК (субсидирование процентов по кредитам на пополнение оборотных средств) в сумме 4 126 тыс. руб.;

- возмещение ГУ РО Фондом социального страхования РФ по Республике Коми расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний в сумме 1 549 тыс. руб.

Иных прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды, нет.

Полученные средства использованы по целевому назначению, остаток средств целевого финансирования в части предоставленных Обществу бюджетных средств на 31.12.2023г. отсутствует.

Дебиторская задолженность в части бюджетных средств, принятых к бухгалтерскому учету как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам, на 31.12.2023г. отсутствует.

Кредиторская задолженность по возврату бюджетных средств, полученных в качестве государственной помощи в предыдущие годы, по обстоятельствам, в связи с которыми Общество должно возвратить эти средства, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует.

Доходы будущих периодов в связи с государственной помощью на финансирование текущих расходов, в составе краткосрочных обязательств не признавались.

Не выполненные по состоянию на 31.12.2023 г. условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы отсутствуют.

#### 14.10 Кредиты и займы

Информация о сроках погашения кредитных обязательств представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Банк	№ кредит. договора	Дата договора	Дата погашения кредита	Остаток кредита на 31.12.23 (тыс.руб.)	Цель
ПАО Сбербанк	5-НКЛ-19	21.01.19	20.01.24	0	инвестиционный
ПАО Сбербанк	7М-1-57R5U5VK	11.02.22	24.02.25	150 000	пополнение оборотных средств
ВТБ Банк ПАО	56/17	27.12.17	25.12.24	26 406	инвестиционный
ВТБ Банк ПАО	03/21/КС	08.07.21	06.07.28	235 731	инвестиционный
<b>ИТОГО долгосрочные</b>				<b>412 137</b>	
ПАО Сбербанк	7М-1-4XXYZ207	20.12.21	19.12.24	150 000	пополнение оборотных средств
ПАО Сбербанк	7М-1-6PW8ODJW	07.10.22	09.04.24	100 000	пополнение оборотных средств
ПАО Сбербанк	7М-1-90CTV5Z5	13.09.23	17.09.24	20 397	овердрафт
ВТБ Банк ПАО	05/22/КС	19.08.22	15.08.25	200 000	пополнение оборотных средств, льготный по ПП РФ №686 от 18.04.22
ВТБ Банк ПАО	02/23/КС	25.04.23	23.04.26	200 000	пополнение оборотных средств



ПАО Банк ТКБ	1-2023/Л-СКТ	27.04.23	25.04.25	100 000	пополнение оборотных средств
ПАО Банк ТКБ	2-2023/Л-СКТ	09.06.23	07.06.24	100 000	пополнение оборотных средств
ПАО Банк ТКБ	5-2023/Л-СКТ	08.12.23	08.12.25	14 000	пополнение оборотных средств
<b>Итого краткосрочные</b>				<b>884 397</b>	
<b>Всего кредитов</b>				<b>1 296 534</b>	

АО «Комитекс» не имеет просроченной задолженности по кредитам.

По состоянию на 31.12.2023 г. процентов по кредитным договорам, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива нет.

Временное использование средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, не допускалось.

Факты неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора) отсутствуют.

По стр. 5810 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» табл.8 Приложения к пояснениям в сумме 317 816 тыс. руб. – оборудование и недвижимость, переданные в залог в счет обеспечения обязательств по кредитным договорам по рыночной стоимости.

#### **14.11. Курсовые разницы**

За 2023 год отрицательные курсовые разницы (свернуто) составили – 1 968 тыс. руб., в том числе: отрицательные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – 767 тыс. руб.; подлежащих оплате в рублях – 1 201 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, не отличается от счета учета финансовых результатов организации.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2023:

- доллар США – 89,6883 руб.,
- евро – 99,1919 руб.,
- китайский юань – 12,5762 руб.

#### **14.12. Информация о расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы; о затратах на освоение природных ресурсов, договоры долевого участия в строительстве и договоры строительного подряда**

Расходов на НИОКР в 2023 г. нет

Расходов на освоение природных ресурсов-нет.

Договоры строительного подряда в отчетном периоде не исполнялись.

#### **14.13. Изменения капитала**

В форме № 3 «Отчет об изменениях капитала» отражено:

- по стр. 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» всего в сумме 13 679 тыс. руб., в т.ч.:

- вознаграждение членам Совета директоров – 10 500 тыс. руб.,
- вознаграждение ревизионной комиссии – 90 тыс. руб.,
- содержание попечительского совета – 1 322 тыс. руб.,
- фонд потребления – 1 484 тыс. руб.,
- благотворительность – 283 тыс. руб.



№ п/п	Показатели	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1.	Сумма чистых активов (тыс. руб.)	1 361 686	1 327 360	1 368 420
2.	Уставный капитал (тыс. руб.)	48 841	48 841	48 841

Чистые активы общества в 28 раза превышают его уставный капитал.

#### 14.14. Прочая информация

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Существенное изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений и пояснений к ним, не осуществлялось. Существенная корректировка данных за период, предшествующий отчетному, не производилась.

Существенные отступления от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности не допускались.

Генеральный директор

АО «Комитекс»

15 марта 2024 г.

А.С. Пошуменский





Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО "Комитекс" за 2023 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и НИОКР

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. <sup>1</sup>	814	( 545 )	-	( - )	-	( 43 )	-	-	-	814	( 588 )
	5110	за 20 22 г. <sup>2</sup>	848	( 446 )	-	( 34 )	34	( 133 )	-	-	-	814	( 545 )
в том числе:	5101	за 20 23 г. <sup>1</sup>	28	( 24 )	-	( - )	-	( 2 )	-	-	-	28	( 26 )
	5111	за 20 22 г. <sup>2</sup>	62	( 56 )	-	( 34 )	34	( 2 )	-	-	-	28	( 24 )
патенты	5102	за 20 23 г. <sup>1</sup>	298	( 202 )	-	( - )	-	( 16 )	-	-	-	298	( 218 )
	5112	за 20 22 г. <sup>2</sup>	298	( 185 )	-	( - )	-	( 17 )	-	-	-	298	( 202 )
товарные знаки	5103	за 20 23 г. <sup>1</sup>	488	( 319 )	-	( - )	-	( 25 )	-	-	-	488	( 344 )
	5113	за 20 22 г. <sup>2</sup>	488	( 205 )	-	( - )	-	( 114 )	-	-	-	488	( 319 )
прочие													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Всего	5120	326	326	360
в том числе:				
патенты	5121	28	28	62
товарные знаки	5122	298	298	298

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Всего	5130	377	410	172
в том числе:				
товарный знак Экопол	5131	37	37	37
Патент на полезную модель (нетканое дублированное полотно) №92425	5132	-	33	33
Презентационный ролик "Комитекс"	5133	238	238	
Товарный знак КОМИТЕХ № 227854	5134	25	25	25
Товарный знак КОМИТЕКС № 227855	5135	25	25	25
Товарный знак АССЕЛУР № 230201	5136	26	26	26
Товарный знак ASSELUR № 230202	5137	26	26	26



#### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5150	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )

#### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5190	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	2 269 052	( 1 415 242 )	508 668	( 14 149 )	13 742	( 138 796 )	-	-	2 763 571	( 1 540 296 )
	5210	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	2 139 547	( 1 315 969 )	142 399	( 12 894 )	11 656	( 110 929 )	-	-	2 269 052	( 1 415 242 )
в том числе: здания	5201	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	341 110	( 169 993 )	721	( - )	-	( 6 782 )	-	-	341 831	( 176 775 )
	5011	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	328 955	( 163 393 )	12 155	( - )	-	( 6 600 )	-	-	341 110	( 169 993 )
сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	103 817	( 72 380 )	4 145	( 3 252 )	3 201	( 3 762 )	-	-	104 710	( 72 941 )
	5212	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	87 100	( 70 070 )	17 091	( 374 )	374	( 2 684 )	-	-	103 817	( 72 380 )
машины и оборудование	5203	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	1 736 356	( 1 138 447 )	456 757	( 10 309 )	10 268	( 98 002 )	-	-	2 182 804	( 1 226 181 )
	5213	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	1 674 375	( 1 060 710 )	73 642	( 11 661 )	10 423	( 88 160 )	-	-	1 736 356	( 1 138 447 )
транспортные средства	5204	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	18 404	( 15 975 )	2 377	( - )	-	( 2 773 )	-	-	20 781	( 18 748 )
	5214	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	18 404	( 13 836 )	-	( - )	-	( 2 139 )	-	-	18 404	( 15 975 )
земельные участки	5205	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	4 898	( - )	1 620	( - )	-	( - )	-	-	6 518	( - )
	5215	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	4 898	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	4 898	( - )
прочие	5206	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	18 664	( 9 810 )	1 055	( 588 )	273	( 2 655 )	-	-	19 131	( 12 192 )
	5216	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	17 889	( 7 960 )	1 634	( 859 )	859	( 2 709 )	-	-	18 664	( 9 810 )
Права пользования активами	5207	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	16 686	( 6 941 )	22 060	( - )	-	( 14 258 )	-	-	38 746	( 21 199 )
	5217	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	7 926	( - )	8 760	( - )	-	( 6 941 )	-	-	16 686	( 6 941 )
Капитальный ремонт	5208	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	29 117	( 1 696 )	19 933	( - )	-	( 10 564 )	-	-	49 050	( 12 260 )
	5218	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	29 117	( - )	-	( 1 696 )	-	-	29 117	( 1 696 )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5230	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	365 610	156 458	( - )	( 508 668 )	13 400
	5250	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	39 799	468 210	( - )	( 142 399 )	365 610
в том числе: <i>приобретение, модернизация, реконструкция основных средств</i>	5241	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	365 610	156 458	( - )	( 508 668 )	13 400
	5251	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	39 799	468 210	( - )	( 142 399 )	365 610

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	23 716	16 775
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	22 692	22 692	23 354
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	349 830	456 300	465 693
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	3 194	2 802	6 860
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	317 816	580 966	541 361



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (резерв под обесценение)	первоначальная стоимость	накопленная корректи-ровка (резерв под обесценение)
						перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	2	( 2 )	-	( - )	-	-	-	2	( 2 )
	5311	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	2	( 2 )	-	( - )	-	-	-	2	( 2 )
в том числе: вклады в уставные капиталы	5302	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	2	( 2 )	-	( - )	-	-	-	2	( 2 )
	5312	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	2	( 2 )	-	( - )	-	-	-	2	( 2 )
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	( 2 )	-	( - )	-	-	-	-	-
	5315	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( 2 )	-	( - )	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	2	( 2 )	-	( - )	-	-	-	2	( 2 )
	5310	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	2	( 2 )	-	( - )	-	-	-	2	( 2 )



#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			балансовая стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		создание резерва под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	балансовая стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						балансовая стоимость	резерв под снижение стоимости				
<b>Запасы - всего</b>	<b>5400</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	<b>1 683 633</b>	( 2 029 )	<b>4 158 079</b>	( 3 920 891 )	-	( 55 )	x	<b>1 920 821</b>	( 2 084 )
	<b>5420</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	<b>1 842 481</b>	( 1 052 )	<b>3 686 217</b>	( 3 845 066 )	-	( 977 )	x	<b>1 683 633</b>	( 2 029 )
в том числе: сырье и материалы	5401	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	917 100	( 2 029 )	3 180 057	( 3 507 )	-	( 55 )	( 2 926 015 )	1 167 635	( 2 084 )
	5421	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	1 121 587	( 1 052 )	2 871 419	( 4 366 )	-	( 977 )	( 3 071 540 )	917 100	( 2 029 )
полуфабрикаты	5402	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	260 899	( - )	-	( 942 )	-	-	( 47 692 )	212 265	( - )
	5422	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	128 547	( - )	4	( 818 )	-	-	133 166	260 899	( - )
готовая продукция	5403	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	504 773	( - )	970 187	( 3 911 682 )	-	-	2 976 630	539 908	( - )
	5423	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	591 745	( - )	806 735	( 3 834 922 )	-	-	2 941 214	504 773	( - )
товары	5404	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	861	( - )	7 835	( 4 760 )	-	-	( 2 923 )	1 013	( - )
	5424	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	602	( - )	8 059	( 4 960 )	-	-	( 2 840 )	861	( - )

##### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>в</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>в</sup>	восстановление/ формирование резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
	5521	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	320 446	( 5 066 )	352 724	-	( 315 312 )	( 68 )	( 1 526 )	-	357 790	( 3 540 )
	5530	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	391 552	( 4 003 )	316 443	-	( 387 485 )	( 64 )	( 1 063 )	-	320 446	( 5 066 )
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	216 023	( 5 066 )	260 212	-	( 210 957 )	( - )	1 526	-	265 278	( 3 540 )
	5531	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	321 496	( 4 003 )	212 020	-	( 317 493 )	( - )	( 1 063 )	-	216 023	( 5 066 )
авансы выданные	5512	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	80 504	( - )	63 468	-	( 80 436 )	( 68 )	-	-	63 468	( - )
	5532	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	47 417	( - )	80 504	-	( 47 353 )	( 64 )	-	-	80 504	( - )
задолженность бюджета	5513	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	568	( - )	2 386	-	( 568 )	( - )	-	-	2 386	( - )
	5533	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	1 410	( - )	568	-	( 1 410 )	( - )	-	-	568	( - )
расчеты с прочими дебиторами	5514	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	23 351	( - )	26 658	-	( 23 351 )	( - )	-	-	26 658	( - )
	5534	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	21 229	( - )	23 351	-	( 21 229 )	( - )	-	-	23 351	( - )
Итого	5500	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	320 446	( 5 066 )	352 724	-	( 315 312 )	( 68 )	( 1 526 )	x	357 790	( 3 540 )
	5520	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	391 552	( 4 003 )	316 443	-	( 387 485 )	( 64 )	( 1 063 )	x	320 446	( 5 066 )

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 540	-	5 066	-	4 003	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 540	-	5 066	-	4 003	-



### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	587 256	100 000	-	( 125 119 )	( - )	( 150 000 )	412 137
	5571	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	801 984	270 065	-	( 134 793 )	( - )	( 350 000 )	587 256
в том числе: долгосрочные кредиты		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	587 256	100 000	-	( 125 119 )	( - )	( 150 000 )	412 137
		за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	801 984	270 065	-	( 134 793 )	( - )	( 350 000 )	587 256
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	1 263 564	1 554 952	-	( 1 309 821 )	59 )	-	1 658 636
	5580	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	1 119 169	1 146 313	-	( 1 351 593 )	325 )	-	1 263 564
в том числе: расчеты с поставщиками	5561	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	93 073	223 560	-	( 93 073 )		-	223 560
	5581	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	297 602	93 073	-	( 297 284 )	318 )	-	93 073
авансы полученные	5562	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	19 394	45 750	-	( 19 335 )	59 )	-	45 750
	5582	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	63 792	19 394	-	( 63 785 )	7 )	-	19 394
задолженность перед персоналом	5562	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	18 108	28 284	-	( 18 108 )	( - )	-	28 284
	5582	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	21 131	18 108	-	( 21 131 )	( - )	-	18 108
задолженность перед бюджетом	5563	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	58 024	59 927	-	( 58 024 )	( - )	-	59 927
	5583	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	15 783	58 024	-	( 15 783 )	( - )	-	58 024
задолженность перед внебюджетными фондами	5564	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	84 500	17 590	-	( 45 816 )	( - )	-	56 274
	5584	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	15 019	84 500	-	( 15 019 )	( - )	-	84 500
прочие кредиторы	5565	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	283 798	360 444	-	( 283 798 )	( - )	-	360 444
	5585	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	340 199	283 798	-	( 340 199 )	( - )	-	283 798
краткосрочные кредиты	5566	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	706 667	819 397	-	( 791 667 )	( - )	150 000	884 397
	5586	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	365 643	589 416	-	( 598 392 )	( - )	350 000	706 667
Итого	5550	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	1 850 820	1 654 952	-	( 1 434 940 )	59 )	x	2 070 773
	5570	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	1 921 153	1 416 378	-	( 1 486 386 )	325 )	x	1 850 820



#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря <u>20 22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>20 21</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5590	-	-	26

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За <u>20 23</u> г. <sup>1</sup>	За <u>20 22</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	3 218 857	3 279 679
Расходы на оплату труда	5620	528 801	474 564
Страховые взносы	5630	152 522	136 644
Амортизация	5640	137 810	110 460
Прочие затраты	5650	258 001	260 716
Итого по элементам	5660	4 295 991	4 262 063
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		( 45 639 )
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	13 347	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 309 338	4 216 424



### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	7 413	8 919	( 7 413 )	( - )	8 919
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i>	5701	7 413	8 919	( 7 413 )	( - )	8 919

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>5</sup>
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	-	-	2 500
в том числе: <i>банковские гарантии</i>	5801	-	-	2 500
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	317 816	580 966	541 361
в том числе: <i>имущество, переданное в залог</i>	5811	317 816	580 966	541 361



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>
Получено бюджетных средств - всего	5900	11 675	34 909
в том числе:			
на текущие расходы	5901	11 675	34 909
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

Руководитель

Пошуменский А.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 " марта 20 24 г.

### Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.







Прошнуровано, пронумеровано и  
скреплено печатью  
(Срок                     ) листов

Подпись                     

