



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА ООО «ЦЕНТР АУДИТА»
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006077501
173003, Великий Новгород, ул. Б.Санкт-Петербургская, дом 39, офис 34
тел. (8162) 604-346, сайт: www.centrauditavn.ru,
e-mail: centraudit1996@yandex.ru,
ИНН 5321058178, КПП 532101001, р/сч 40702810243020100601,
к/сч 30101810100000000698
в Новгородском отделении №8629 ПАО «Сбербанк» г. Великий Новгород,
БИК 044959698

Исх. № 71 Дата 11.03.2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества
«Вельгийская бумажная фабрика»
Генеральному директору
акционерного общества
«Вельгийская бумажная фабрика»
Семеновой Ольге Викторовне

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Вельгийская бумажная фабрика» (ОГРН 1025300987800; 174404, Новгородская область, г. Боровичи, ул. Коммунистическая, дом 20), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, 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 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение акционерного общества «Вельгийская бумажная фабрика» 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 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 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.

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 (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской 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:

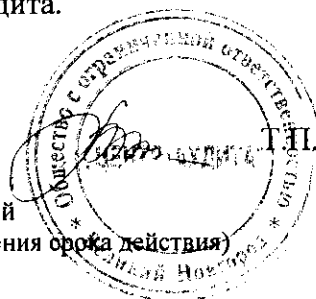
а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить 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 ООО «Центр Аудита»,
Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение
(Член СРО ААС, ОРНЗ 22006073553, квалификационный
аттестат аудитора №009426 от 28.12.1995г. без ограничения срока действия)



И.И. Шишкова

Аудиторская организация:

ООО «Центр Аудита»,
ОГРН 1025300791856,
173003, г. Великий Новгород, ул. Б.Санкт-Петербургская, д.39, офис 34
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006077501

«11» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2023
Организация АО "ВЕЛЬГИЙСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА"	по ОКПО	05771564		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5320000841		
Вид экономической деятельности Производство бумаги и картона	по ОКВЭД 2	17.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 174409, Новгородская область, р-н Боровичский, г Боровичи, ул Коммунистическая, д. 20				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ЦЕНТР АУДИТА"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5321058178		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1025300791856		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	2
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	2
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	180 268	131 318	102 582
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	126 955	126 321	90 134
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
	Оборудование к установке	11503	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11504	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11505	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11506	1 895	4 997	12 448
	Приобретение объектов основных средств	11507	17 917	-	-
	Расходы будущих периодов	11508	-	-	-

	Права пользования активами	11509	33 501	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные ценности в организации	11601	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11602	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11603	-	-	-
	Прочие доходные вложения	11604	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	7	7	7
	в том числе:				
	Паи	11701	7	7	7
	Отложенные налоговые активы	1180	9 553	337	229
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11903	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	189 829	131 662	102 820
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	120 892	146 240	101 994
	в том числе:				
	Материалы	12101	43 782	55 027	44 956
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	2 723	2 780	421
	Готовая продукция	12105	60 343	69 225	49 667
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	84	374	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	13 960	18 834	6 950
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12111	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	287	267	70
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	267	70
	НДС по приобретенным услугам	12204	-	-	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	12206	-	-	-
	НДС при строительстве ОС	12207	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	61 957	27 063	60 554
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	39 065	7 920	18 622
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	19 068	16 433	41 248
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2 550	2 060	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	16
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	13	29	94
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	105	4	12

	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	868	617	562
	Расходы будущих периодов	12310	288	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12311	-	-	-
	Оценочные обязательства	12312	-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями	12313	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 755	16 768	628
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	2 755	268	628
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	10 000	16 500	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 542	5 070	5 648
	в том числе:				
	Касса организации	12501	73	172	108
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Касса по деятельности платежного агента	12504	-	-	-
	Расчетные счета	12505	6 469	2 929	3 862
	Валютные счета	12506	-	1 969	1 678
	Аккредитивы	12507	-	-	-
	Чековые книжки	12508	-	-	-
	Прочие специальные счета	12509	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12510	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12511	-	-	-
	Переводы в пути	12512	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	3 164	361	323
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по экспорту к возмещению	12604	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	12605	-	-	-
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12606	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12607	958	327	289
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12608	2 206	34	34
	Итого по разделу II	1200	205 597	195 769	169 217
	БАЛАНС	1600	395 425	327 431	272 037

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	84	84	84
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	-	-	-
	Переоценка НМА	13402	-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов	13403	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	4	4	4
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	4	4	4
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	190 301	178 935	120 905
	Итого по разделу III	1300	190 389	179 023	120 993
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	17 700	7 157	7 928
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	17 700	7 157	7 928
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	16 939	9 415	5 583
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	26 129	-	-
	Итого по разделу IV	1400	60 768	16 572	13 511
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 158	3 027	16
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	2 136	2 996	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	7	6	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	15	25	16
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	140 127	127 937	137 517
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	45 477	45 114	59 078
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	45 479	33 277	50 399
	Расчеты по налогам и сборам	15203	29 496	27 990	9 618
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	6 198	5 683	1 077

	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	13 148	8 854	7 301
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	329	7 019	10 044
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые годы	15304	-	-	-
	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	15305	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 983	872	-
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	1 983	872	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	144 268	131 836	137 533
	БАЛАНС	1700	395 425	327 431	272 037


 Руководитель Семенова Ольга Викторовна
 (подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	АО "ВЕЛЬГИЙСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5320000841		
Вид экономической деятельности	Производство бумаги и картона	по ОКВЭД 2	17.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	05771564		
		Коды			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	945 537	967 779
	Себестоимость продаж	2120	(736 362)	(748 232)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	209 175	219 547
	Коммерческие расходы	2210	(79 598)	(65 206)
	в том числе:			
	Управленческие расходы	2220	(117 474)	(69 827)
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12 103	84 514
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	связанные с участием в других организациях	23101	-	-
	Долевое участие в иностранных организациях	23102	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23103	-	-
	Проценты к получению	2320	602	416
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	602	416
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(2 065)	(1 502)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(2 065)	(1 502)
	Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269 НК РФ	23302	-	-
	Прочие доходы	2340	95 632	13 047
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23403	-	-
	Доходы, связанные с реализацией объектов строительства	23404	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23405	5 914	211
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23406	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23407	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23408	-	-

	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23409	-	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23410	130	-
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23411	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23412	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23413	-	-
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23414	-	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23415	-	-
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23416	-	-
	Прочие операционные доходы	23417	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23418	-	60
	Прибыль прошлых лет	23419	799	-
	Возмещение убытков к получению	23420	431	1 660
	Курсовые разницы	23421	838	6 596
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23422	1	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23423	50	560
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23424	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23425	84 946	3 960
	Корректировка прибыли до рыночных цен	23426	-	-
	Излишки при инвентаризации	23427	2 523	-
	Прочие расходы	2350	(92 692)	(23 313)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в других организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23503	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23504	-	-
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23505	-	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23506	-	-
	Расходы, связанные с реализацией объектов строительства	23507	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23508	(5 028)	(175)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23509	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23510	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23511	-	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23512	-	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23513	(69)	-
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23514	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23515	-	-

	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23516	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23517	-	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23518	-	(537)
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23519	-	-
	Расходы на услуги банков	23520	(1 029)	(1 285)
	Прочие операционные расходы	23521	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23522	(16)	(85)
	Убытки прошлых лет	23523	(910)	-
	Курсовые разницы	23524	(521)	(9 226)
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23525	(113)	-
	Налоги и сборы	23526	(575)	-
	Премия, выплаченная покупателю	23527	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23528	(50)	(1)
	Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	23529	-	-
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23530	(358)	-
	Прочие внереализационные расходы	23531	(83 198)	(12 004)
	Прочие косвенные расходы	23532	(393)	-
	Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23533	-	-
	Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	23534	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	13 580	73 162
	Налог на прибыль	2410	(2 214)	(15 132)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3 907)	(11 408)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 692	(3 724)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 366	58 030

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	в том числе:			
	Результат от переоценки основных средств, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25101	-	-
	Результат от переоценки нематериальных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25102	-	-
	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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	11 366	58 030
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Семенова Ольга Викторовна

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	АО "ВЕЛЬГИЙСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА"		Коды
Идентификационный номер налогоплательщика			0710004
Вид экономической деятельности	Производство бумаги и картона		31 12 2023
Организационно-правовая форма / форма собственности	Частная собственность		05771564
Непубличные акционерные общества			5320000841
Единица измерения: в тыс. рублей			17.12
Дата (число, месяц, год)			12267 16
Форма по ОКУД			384
Дата (число, месяц, год)			
по ОКПО			
ИНН			
по ОКВЭД 2			
по ОКФС / ОКФС			
по ОКЕИ			

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 2021 г.	3100	84	-	-	4	120 905	120 993
<u>За 2022 г.</u>	3210	-	-	-	-	58 030	58 030
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	58 030	58 030
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

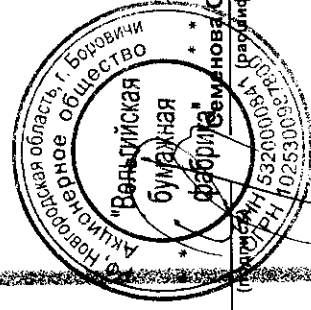
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	84	-	-	4	178 935	179 023
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	11 366	11 366
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	11 366	11 366
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	84	-	-	4	190 301	190 389

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	190 389	179 023	120 993



Руководитель Семенов Ольга Викторовна
(подпись)

1 марта 2024 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация АО "ВЕЛЬГИЙСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство бумаги и картона
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
05771564		
5320000841		
17.12		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	958 513	974 452
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	950 478	946 116
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	377
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	8 035	27 959
Платежи - всего	4120	(911 787)	(912 223)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(625 595)	(689 632)
в связи с оплатой труда работников	4122	(264 693)	(198 170)
процентов по долговым обязательствам	4123	(526)	(512)
налога на прибыль организаций	4124	(3 455)	(13 570)
прочие платежи	4129	(17 518)	(10 339)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	46 726	62 229
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	283 495	169 300
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	277 982	298
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	513	358
прочие поступления	4219	5 000	168 644
Платежи - всего	4220	(338 689)	(227 114)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(64 720)	(44 787)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(273 969)	(75)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(182 252)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(55 194)	(57 814)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	20 000	10 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	20 000	10 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(10 317)	(12 461)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 317)	(7 775)
прочие платежи	4329	-	(4 686)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	9 683	(2 461)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 215	1 954
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 070	5 648
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 542	5 070
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	257	(2 532)

Руководитель Семенова Ольга Викторовна



1 марта 2024 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

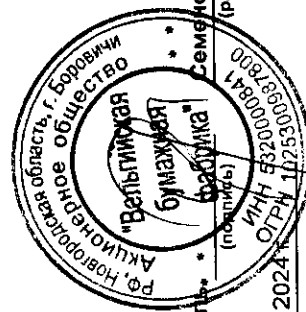
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	157	(157)	-	-	-	-	-	157	(157)
в том числе:	5110	за 2022г.	157	(155)	-	-	(17)	-	15	157	(157)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	120	(120)	-	-	-	-	-	120	(120)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5111	за 2022г.	120	(120)	-	-	-	-	-	120	(120)
наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	37	(37)	-	-	-	-	-	37	(37)
	5112	за 2022г.	37	(35)	-	-	(17)	-	-	37	(37)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		157	157	157	-
Всего	5120	157	157	157	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-



Руководитель Семёнова Ольга Викторовна
(расшифровка подписи)

1 марта 2024г.



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

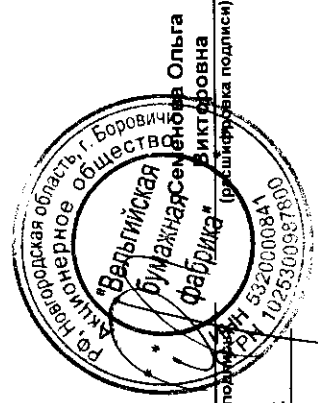
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	240 556	(114 236)	59 922	-	-	(25 786)	-	-	300 478	(140 022)
	5210	за 2022г.	183 758	(93 624)	56 949	(150)	16	(20 627)	-	-	240 557	(114 236)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	121 717	(69 349)	28 276	-	-	(13 305)	-	-	149 993	(82 654)
	5211	за 2022г.	114 322	(57 191)	7 396	-	-	(12 158)	-	-	121 718	(69 349)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	56 394	(34 825)	30 514	-	-	(8 697)	-	-	86 908	(43 522)
	5212	за 2022г.	56 544	(27 142)	-	(150)	16	(7 698)	-	-	56 394	(34 825)
Здания	5203	за 2023г.	8 548	(6 779)	470	-	-	(166)	-	-	9 017	(6 945)
	5213	за 2022г.	8 548	(6 615)	-	-	-	(164)	-	-	8 548	(6 779)
Сооружения	5204	за 2023г.	53 713	(3 283)	479	-	-	(3 618)	-	-	54 192	(6 901)
	5214	за 2022г.	4 160	(2 676)	49 553	-	-	(607)	-	-	53 713	(3 283)
Земельные участки	5205	за 2023г.	184	-	184	-	-	-	-	-	368	-
	5215	за 2022г.	184	-	-	-	-	-	-	-	184	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты за период	сплисано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	4 997	74 736	-	(59 922)	19 812
	5250	за 2022г.	12 448	49 497	-	(56 948)	4 997
Здание холодного закрытого складского ангара в том числе:	5241	за 2023г.	-	1 895	-	-	1 895
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Емкость для массы (промежуточная)	5242	за 2023г.	-	660	-	-	660
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Фальцевальная машина (линия продольно-поперечного складывания) НХ-Т66	5243	за 2023г.	-	4 197	-	-	4 197
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Флексографическая печатная машина RTRY-850	5244	за 2023г.	-	3 736	-	-	3 736
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Емкость для бумажной массы (рабочая)	5245	за 2023г.	-	485	-	-	485
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Флексографическая печатная машина RTRY-850 с монитором	5246	за 2023г.	-	3 819	-	-	3 819
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация с системой оповещения и управления эвакуацией людей (здание Управления)	5247	за 2023г.	-	23	-	-	23
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос подачи массы на мельницу производительность 150 м³/ч	5248	за 2023г.	-	770	-	(770)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Конический очиститель 3-й ступени производительность 700л/мин	5249	за 2023г.	-	343	-	(343)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Гидроразбиватель для макулатуры производительность 50-70т/24ч		за 2023г.	-	1 530	-	(1 530)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Бобинорезательный станок S200-1300		за 2023г.	-	1 890	-	(1 890)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Массный насос откачки массы из ГРВ производительность 150 м³/ч		за 2023г.	-	770	-	(770)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система дисковой фильтрации с автоматической промывкой		за 2023г.	-	309	-	(309)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Линия по производству туалетной бумаги ZQ-III-E150-2200		за 2023г.	-	7 082	-	(7 082)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Массный насос 2-й ступени производительность 150 м³/ч		за 2023г.	-	699	-	(699)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ворота гаражные секционные		за 2023г.	-	479	-	(479)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок для изготовления картонной втулки СВ-3-45		за 2023г.	-	430	-	(430)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Деаэратор ДСА 25/50		за 2023г.	-	2 208	-	(2 208)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Тепловая завеса на дверь		за 2023г.	-	290	-	(290)	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	38 122	10 310	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	8 624	15	1
Балансовая стоимость неморализуемых основных средств	5287	368	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

1 марта 2024 г.

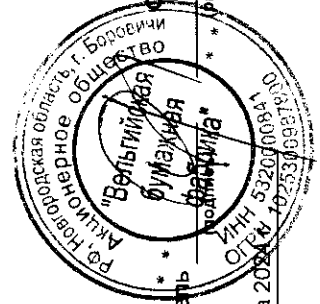


3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррективировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка		
												7	7
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Ценные бумаги других организаций	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	16 768	-	274 057	(278 070)	-	-	-	-	-	12 755	-
	5315	за 2022г.	628	-	177 325	(161 185)	-	-	-	-	-	16 768	-
в том числе:													
Процентные займы, выданные работникам	5306	за 2023г.	268	-	3 207	(720)	-	-	-	-	-	2 755	-
	5316	за 2022г.	628	-	75	(435)	-	-	-	-	-	268	-
Депозитный вклад в кредитные организации	5307	за 2023г.	16 500	-	270 850	(277 350)	-	-	-	-	-	10 000	-
	5317	за 2022г.	-	-	177 250	(160 750)	-	-	-	-	-	16 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	16 775	-	274 057	(278 070)	-	-	-	-	-	12 762	-
	5310	за 2022г.	635	-	177 325	(161 185)	-	-	-	-	-	16 775	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель Семенова Ольга Викторовна

(расшифровка подписи)

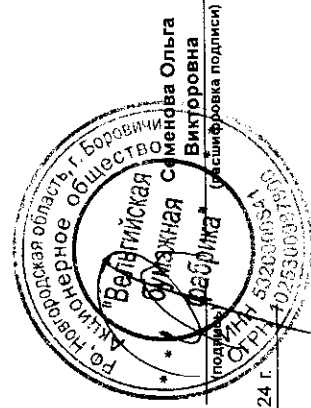
1 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	146 240	-	146 240	2 439 470	(2 464 820)	-	X	120 891	-	120 891		
	5420	за 2022г.	101 994	-	101 994	937 253	(893 007)	-	X	146 241	-	146 241		
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	55 027	-	55 027	450 622	(461 867)	-	-	43 782	-	43 782		
	5421	за 2022г.	44 956	-	44 956	565 020	(4 533)	-	-	55 027	-	55 027		
Готовая продукция	5402	за 2023г.	69 225	-	69 225	845 791	(854 673)	-	-	60 343	-	60 343		
	5422	за 2022г.	49 667	-	49 667	727	(726 140)	-	-	69 225	-	69 225		
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	2 780	-	2 780	4 710	(4 767)	-	-	2 723	-	2 723		
	5423	за 2022г.	421	-	421	12 771	(10 348)	-	-	2 780	-	2 780		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	18 834	-	18 834	1 059 123	(1 063 913)	-	-	14 044	-	14 044		
	5425	за 2022г.	6 950	-	6 950	(494)	(494)	-	-	18 834	-	18 834		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	374	-	374	79 598	(79 972)	-	-	374	-	374		
	5426	за 2022г.	-	-	-	358 735	(151 492)	-	-	(206 869)	-	-		
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
 Виктория Семеновна Ольга Викторовна
 (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
																учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	27 600	(537)	80 685	-	45 745	(46)	-	-	-	-	-	-	62 494	(537)
	5530	за 2022г.	60 554	-	1 215 692	-	(1 247 451)	(1 195)	-	-	-	-	-	-	27 600	(537)
в том числе:																
	5511	за 2023г.	16 755	(322)	13 037	-	(10 171)	(16)	-	-	-	-	-	-	19 605	(322)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	41 248	-	1 103 875	-	(1 127 173)	(1 195)	-	-	-	-	-	16 755	(322)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	8 135	(215)	36 944	-	(5 984)	(30)	-	-	-	-	-	39 065	(215)	
	5532	за 2022г.	16 622	-	79 329	-	(89 816)	-	-	-	-	-	-	8 135	(215)	
Прочая	5513	за 2023г.	2 710	-	30 704	-	(29 590)	-	-	-	-	-	-	3 824	-	
	5533	за 2022г.	684	-	32 488	-	(30 462)	-	-	-	-	-	-	2 710	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	27 600	(537)	80 685	-	45 745	(46)	-	-	-	-	-	-	62 494	(537)
	5520	за 2022г.	60 554	-	1 215 692	-	(1 247 451)	(1 195)	-	-	-	-	-	-	27 600	(537)

18

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

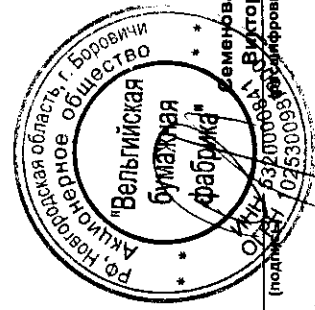
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгов- в краткосрочную задолженность		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	7 157	64 144	-	-	(14 143)	-	-	-	-	57 158
	5571	за 2022г.	7 928	4 918	-	-	(5 689)	-	-	-	-	7 157
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	7 157	20 000	-	-	(9 457)	-	-	-	-	17 700
	5573	за 2022г.	7 928	4 918	-	-	(5 689)	-	-	-	-	7 157
прочая	5554	за 2023г.	-	44 144	-	-	(4 686)	-	-	-	-	39 458
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	130 964	102 310	529	(91 467)	(51)	-	-	-	-	142 285
	5580	за 2022г.	137 533	1 833 178	572	(1 837 142)	(3 132)	-	-	-	-	130 964
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	45 114	15 472	16	(15 090)	(31)	-	-	-	-	45 481
	5581	за 2022г.	59 078	880 615	-	(892 207)	(2 372)	-	-	-	-	45 114
авансы полученные	5562	за 2023г.	33 277	33 541	-	(21 319)	(20)	-	-	-	-	45 479
	5582	за 2022г.	50 399	435 167	-	(452 234)	(55)	-	-	-	-	33 277
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	27 990	37 100	-	(29 396)	-	-	-	-	-	35 694
	5583	за 2022г.	9 618	280 887	-	(261 810)	(705)	-	-	-	-	27 990
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	3 027	11 834	513	(13 216)	-	-	-	-	-	2 158
	5585	за 2022г.	16	5 082	527	(2 596)	-	-	-	-	-	3 027
прочая	5566	за 2023г.	21 556	4 363	-	(12 446)	-	-	-	-	-	13 473
	5586	за 2022г.	18 422	231 427	-	(228 293)	-	-	-	-	-	21 556
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5560	за 2023г.	138 121	166 454	529	(105 610)	(51)	X	-	-	-	199 443
	5570	за 2022г.	145 461	1 838 096	572	(1 842 831)	(3 132)	X	-	-	-	138 121

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

К	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего		5590	-	-	-
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
	расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	прочая задолженность	5593	-	-	-
5		5594	-	-	-



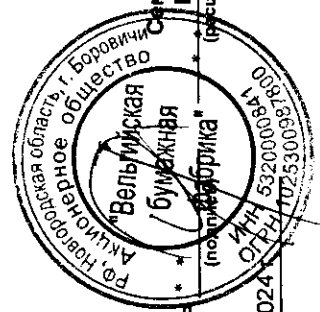
Руководитель
 О.И.И. Викторовна
 (подпись)
 02530093 (ИНН/ОГРН)

1 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	628 145	674 752
Расходы на оплату труда	5620	191 085	161 752
Отчисления на социальные нужды	5630	59 023	43 953
Амортизация	5640	25 786	20 631
Прочие затраты	5650	15 290	6 036
Итого по элементам	5660	919 329	907 124
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	10 317
Изменение остатков (прирост [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(34 176)
Изменение остатков (уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	14 105	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	933 434	883 265

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

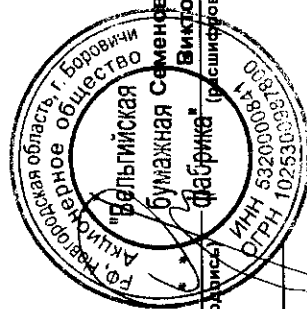


Руководитель Семенова Ольга Викторовна
(подпись)
(подпись)

1 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	872	21.061	(19.950)	-	1.983



Руководитель
(подпись) **Семенова Ольга Викторовна**
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

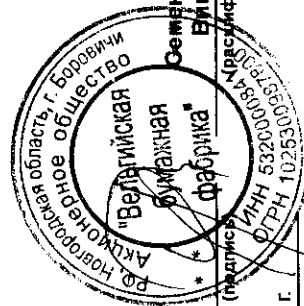
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	19 858	7 181	7 944
в том числе:				
5811				

Руководитель _____
 Семёнова Ольга Викторовна (рабочая подпись)
 "Вепьинская бумажная фабрика"
 АО "Новгородская область, г. Боровичи
 Акционерное общество
 ОГРН 532000084
 ОГРН 1025300097930

1 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		5 000		2 873
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		5 000		2 873
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910		-		-
за 2022г.	5920		-		-
за 2023г.	5911		-		-
за 2022г.	5921		-		-



Руководитель

Семенова Ольга
Викторовна

(подпись) (красноцветная подпись)

1 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ВЕЛЬГИЙСКАЯ БУМАЖНАЯ ФАБРИКА»
ЗА 2023 ГОД.

г. Боровичи Новгородская область.

1. Общие сведения

1.1. Акционерное общество «Вельгийская бумажная фабрика», сокращенное название АО «Вельгийская бумажная фабрика» (далее Общество), ИНН 5320000841, зарегистрировано 16.12.1992 г. Администрацией г. Боровичи и Боровичского района, № 575.

1.2. Численность персонала общества на 31 декабря 2023 года составила 319 человек.

1.3. Общество зарегистрировано по адресу: 174411, Новгородская область, г. Боровичи, ул. Коммунистическая, д. 20.

1.4. Основной государственный регистрационный номер - 1025300987800.

1.5. Уставный капитал Общества составляет 84177,20 руб.

1.6. Дочерних и зависимых обществ Организация не имеет.

1.7. Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с ФЗ от 26.12.1995г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах».

1.8. Основным видом деятельности Общества в соответствии с присвоенным кодом ОКВЭД является: код 17.12 «Производство бумаги и картона».

1.9. В соответствии с полученными лицензиями Общество имеет право на осуществление следующих видов деятельности:

- Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов.
- Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов.
- Перевозка автобусами иных лиц лицензиата для его собственных нужд.
- Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»).

1.10. Сведения о реестродержателе (Регистратор):

Наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.».

Краткое наименование: АО «НРК-Р.О.С.Т.»

ОГРН: 1027739216757

Адрес в соответствии с ЕГРЮЛ: 107996, г. Москва, улица Стромынка., д.18, корп.13/
ИНН 7726030449 КПП 7718010014

Тел.: +7 495 780-73-63

Местонахождение Новгородского филиала: 173003, г. Великий Новгород, ул. Кооперативная, 5, помещение 34

Тел/факс +7 8162 73-17-20.

Номер лицензии: 045-13976-000001

Дата выдачи: 03.12.2002г.

Срок действия: без ограничения срока действия.

Орган, выдавший лицензию: Банк России.

1.11. Сведения об аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудита».

ИНН 5321058178 ОГРН 1025300791856

Местонахождение: 173003, г. Великий Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская,
дом 39, офис 34, Бизнес-Центр «Волна».
Тел/факс.: 8-8162 60-43-46.
Член саморегулируемой организация Ассоциации "Содружество" .
ОРНЗ 12006077501

1.12. В состав Совета директоров Общества входят:

Председатель совета директоров:
-Черников Виктор Викторович, заместитель генерального директора Общества ;

1.13. Члены Совета директоров:

-Семенова Ольга Викторовна, генеральный директор Общества;
-Лукошников Сергей Владимирович, директор ООО «Проспер-7» г. Москва;
-Бессонова Татьяна Юрьевна, главный бухгалтер Общества;
-Семенов Дмитрий Сергеевич, мастер транспортно-ремонтного цеха Общества.

1.14. В состав Ревизионной комиссии входят:

-Григорьева Алена Владимировна, начальник отдела сбыта Общества;
-Кравец Ирина Валерьевна, экономист по планированию ПЭО Общества;
-Иванова Екатерина Николаевна, бухгалтер Общества.

1.15. Сведения об аффилированных лицах на 31.12.2023 г.

Аффилированное лицо	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества
Лукошников Сергей Владимирович Место жительства: Согласие физического лица на раскрытие информации не получено Основание 1: Член Совета директоров общества Дата наступления основания: 08.06.2022г.	-
Семенов Дмитрий Сергеевич Место жительства: Согласие физического лица на раскрытие информации не получено Основание 1: Член Совета директоров общества Дата наступления основания: 08.06.2022г.	4,7540%
Бессонова Татьяна Юрьевна Место жительства: Согласие физического лица на раскрытие информации не получено Основание 1: Член Совета директоров общества Дата наступления основания: 08.06.2022г.	-
Семенова Ольга Викторовна Место жительства: Согласие физического лица на раскрытие информации не получено Основание 1: Член Совета директоров общества Дата наступления основания: 08.06.2022г. Основание 2: Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества. Дата наступления основания: 09.01.2019г.	5,49317 %

Основание 3: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Дата наступления основания: 09.01.2019г.	
Черников Виктор Викторович Место жительства: Согласие физического лица на раскрытие информации не получено Основание 1: Член Совета директоров общества Дата наступления основания: 08.06.2022г. Основание 2: Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций акционерного общества. Дата наступления основания: 05.09.2005г.	29,1098 %
ООО «Проспер-7» 125212, Российская Федерация, город Москва, Кронштадский бульвар, дом 7а, стр.2, этаж 5, пом.II, ком.20. Основание 1: Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций акционерного общества. Дата наступления основания: 25.03.2014г.	52,1609%

1.16. Информация о лицах, имеющих право подписи отчетности.

Обществом установлено, что лицами, имеющими право подписи отчетности, являются:

- генеральный директор Общества Семенова Ольга Викторовна (на основании Приказа от 09.01.2019г. №01-ЛС).

1.17. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны — это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Виды влияния и характеристика взаимоотношений

Вид влияния	Случаи, когда в бухгалтерской отчетности организации раскрывается информация о связанных сторонах	Характеристика взаимоотношений

Контроль	Организация контролируется юридическим и (или) физическим лицом Организация контролирует юридическое лицо Организация и юридическое лицо контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом(одной и той же группой лиц)	Право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества) либо составляющих уставный (складочный) капитал вкладов, долей данного юридического лица и имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом
----------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

В течении 2023 года Общество имело отношения с ООО «Проспер-7» г. Москва, директором которого является Лукошников Сергей Владимирович - член совета директоров Общества. За 2023 год в соответствии с договором №71/17-2 от 07.07.17г. произведена отгрузка продукции на общую сумму 102,9 млн. руб, приобретено материалов и услуг на сумму 6,6 млн. руб.

Вознаграждение, выплаченное управленческому персоналу АО «Вельгийская бумажная фабрика» за 2023 год составило 8 768 200 рублей 50 копеек.

2. Информация о нормативных актах, исходя из требований которых представлена бухгалтерская отчетность.

- Федеральным законом РФ № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года "О бухгалтерском учете";
- Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ1/2008 , утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 года №43н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденному приказом Минфина РФ от от 15 ноября 2019 г. N 180н .
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства», утвержденным приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 года № 204н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным приказом Минфина РФ от 16 октября 2018 года № 208н;
- Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 года № 56н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 года №167н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №32н с учётом изменений;
- Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №33н с учётом изменений;

- Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденного Приказом МФ РФ от 16.10.2000 № 92н;
 - Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 года №153н;
 - Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года №107н;
 - Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ №18/02) утверждённое приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002года №114н.
 - Приказом Минфина от 02 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчётности организаций»
 - Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ №23/2011, утвержденное приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011 г.№11н.
- И другими нормативными актами, действующими на территории.

3. Основные элементы учетной политики предприятия.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 3.1.1 Бухгалтерский учет осуществляется в Обществе бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- 3.1.2.Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.
- 3.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 3.1.4. Имущество, стоимостью не более 100000 рублей за единицу относится к материально-производственным затратам. Вышеуказанное имущество учитывается на счете 10 «Материалы», которое списывается со счета в корреспонденции с дебетом счетов учета затрат на производство (расходов на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. К данному критерию не относятся объекты недвижимости, относящиеся к группам ОС «Здания» и «Сооружения».
- 3.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 3.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.
- 3.1.7. Общество создает резерв по сомнительным долгам .
- 3.1.8. Выручка Общества от реализации продукции собственного производства признается в составе доходов в момент отгрузки и выписки отгрузочных документов. Работы и услуги, оказанные по давальческой схеме, считаются выполненными в момент составления акта об оказанных работах и услугах.
- 3.1.9. Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию пропорционально календарным дням месяца в течение периода, к которому они относятся.
- 3.1.10. Общество создает резерв оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам.
- 3.1.11. Себестоимость готовой продукции формируется исходя их фактических затрат.
- 3.1.12. Депозиты относятся к финансовым вложениям.
- 3.1.13. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года.

Организация не отражает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев, либо если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Права пользования активами по договорам аренды амортизируются линейным способом .

Срок полезного использования ППА, по договорам, предусматривающим переход права собственности, определяется исходя из предполагаемого СПИ объекта.

Арендные платежи по договорам, по которым организация воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде признаются в качестве расхода равномерно, исходя из условий договора аренды.

3.2. Учетная политика для целей налогового учета.

3.2.1. Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Налоговым кодексом РФ. Налоговый учет осуществляется в Обществе бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Ответственность за организацию налогового учета несет генеральный директор Общества.

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

3.2.3. Основными средствами признается имущество стоимостью более 100000 рублей и со сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

3.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

3.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3.2.6. Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

3.2.7. Общество создает резерв на оплату расходов на отпуска.

3.2.8. Общество формирует регистры налогового учета как с использованием компьютерной техники, так и вручную.

3.2.9. Общество устанавливает перечень прямых и косвенных расходов:

прямые: материальные, расходы на оплату труда, страховые взносы основного персонала;

косвенные: материальные, расходы на оплату труда, страховые взносы, амортизация, прочие.

3.2.10. Выручка организации от реализации продукции собственного производства признается в составе доходов в момент отгрузки и выписки отгрузочных документов. Работы и услуги, оказанные по давальческой схеме, считаются выполненными в момент составления акта об оказанных работах и услугах.

3.2.11. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам подлежат списанию пропорционально календарным дням месяца в течение периода, к которому они относятся.

3.2.12. Организация пользуется правом включать в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 30 процентов (в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также в размере 30 процентов (в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств и суммы которых определяются в соответствии со статьей 257 НК РФ. Указанное право применяется в случаях когда указанные выше расходы составляют свыше 1 млн.рублей без НДС в отношении каждого объекта ОС.

3.3. Изменения в учетной политике.

3.4.1. Изменений в учетной политике в 2023 году не было. Изменения планируются в 2024 году в связи с применением ФСБУ 14/2022.

3.5. Информация по отчетным сегментам.

Организация определила два основных отчетных сегмента. Первый сегмент (операционный) - информация по производству продукции, выполнению работ, оказанию услуг в рамках основного вида экономической деятельности (ОКВЭД 17.12

«Производство бумаги и картона»). Второй сегмент (географический) - информация по географическим рынкам сбыта. При раскрытии информации по отчетным сегментам выделяется первичная и вторичная информация. Выделение первичной и вторичной информации по отчетным сегментам производится исходя из преобладающих источников и характера имеющихся рисков и полученных прибылей деятельности организации. В составе первичной информации по операционному сегменту раскрывается следующая информация:

- общая величина выручки, полученная от продажи внешним покупателям;
- финансовый результат (прибыль или убыток) от продаж;
- общая балансовая величина активов;
- общая величина обязательств;
- общая величина вложений в ОС за отчетный период;
- общая величина начисленных за отчетный период амортизационных отчислений;

Вторичная информация по каждому географическому сегменту представляется следующими показателями:

- величина выручки от продажи внешним покупателям в разрезе географических регионов, выделенных по местам расположения рынков сбыта,- для каждого географического сегмента, выручка от продажи внешним покупателям которого составляет не менее 10% общей выручки организации от продажи внешним покупателям.

Первичная информация по операционному сегменту (по производству продукции, выполнению работ, оказанию услуг в рамках основного вида экономической деятельности (ОКВЭД 17.12 «Производство бумаги и картона»)

Показатели	Величина, тыс.руб.
общая величина выручки, полученная от продажи внешним покупателям	945537
финансовый результат (прибыль (+) или убыток (-)) от продаж	12103
общая балансовая величина активов	395425
общая величина краткосрочных обязательств	144268
общая величина вложений в ОС и НМА за отчетный период	59922
общая величина начисленных за отчетный период амортизационных отчислений	25786

Вторичная информация по каждому географическому сегменту .

Географический сегмент	Доля выручки, приходящейся на данный сегмент, %.
БУМАГА	
Центральный ФО: всего, в т.ч	57,6
Московская область	14,7
Смоленская область	8,9
Ярославская область	7,5
прочие	26,5

Северо-Западный ФО: всего, в т.ч:	19,6
Ленинградская область	12,2
Мурманская область	2,3
Новгородская область	2,2
Прочие	2,9
Приволжский ФО: всего, в т.ч	12,7
Пермский край	6,9
Нижегородская область	2,1
Ульяновская область	2
Прочие	1,7
Прочие регионы	10,1
САЛФЕТКИ БУМАЖНЫЕ	
Северо-Западный ФО: всего, в т.ч.	19,4
Ленинградская область	17,8
Новгородская область	1,6
Прочие регионы	24,7
Республика Казахстан экспорт	55,9
ТУАЛЕТНАЯ БУМАГА	
Центральный ФО: всего, в т.ч.	29,7
Московская область	22,9
Тверская область	4,7
прочие	2,1
Северо-Западный ФО:	57,2
Новгородская область	41,8
Псковская область	7,9
Прочие	7,5
Прочие регионы	13,1
КАРТОН	
Северо-Западный ФО:	100

4. Расшифровка строк отчетности.

Расшифровка строк Формы «Отчет о финансовых результатах» со значением «прочие», тыс.руб.

Код строки	Гр.3 Ф.2 за 2023г.	Объяснения
23425 «Прочие внереализационные доходы»	84946	По данной строке отражено: 31,5 тыс.руб возмещение суммы НДС; 5000,0 тыс.руб субсидия из бюджета; 8 тыс.руб компенсация почтовых расходов; 201-финансирование предупредительных мер ФСС; 79632,0-покупка(продажа)валюты; 9,0-страховое возмещение, 63,00-штрафы., 1-прочие.
23531 «Прочие внереализационные расходы»	-83198	209,0 тыс.руб материальная помощь; 1654,0 тыс.руб недостача по инвентаризации; 100,0 тыс.руб благотворительность; 103,0 тыс. руб выплата по случаю потери кормильца; 3,0 тыс.руб НДС со списанной кредиторской задолженности; 3,0 тыс.руб объявления; 125,0 тыс.руб прочие расходы; 40,0 тыс.руб суточные за счет предприятия; 64,0 тыс.руб целевой взнос; 80058 -покупка(продажа)валюты 149 тыс.руб возмещение морального вреда; 6,6 тыс.руб погребение; 74,0 похороны (оплата по среднему); 23,0 проживание ; 321,0 путевка в детский лагерь; 27,0 работа эвакуатора; 6,0 фотоуслуги; 233,0 штрафы.

6.Краткая характеристика финансово-хозяйственной деятельности.

6.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

6.1.1. Основным видом деятельности Общества является производство бумаги и картона (ОКВЭД 17.12). Выручка за 2023 год от реализации товаров по основному виду деятельности составила (без НДС)- 945537 тыс.руб, что составляет 100% от общей суммы реализации. Прибыль от реализации продукции составила 12103 тыс.руб. Чистая прибыль по итогам года составила 11366 тыс. руб.

6.1.2. Дивиденды по итогам календарного года не выплачиваются.

7. Пояснения к существующим строкам баланса.

7.1. Сведения о финансовых вложениях (строка 1170).

Общество имеет финансовые вложения в сумме 6923 руб.: акции УКБ «Новобанка». Доля участия Общества составляет 0,405%. Дивиденды по акциям не выплачиваются.

7.2. Основные средства (строка 1140).

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не переоценивало основные средства.

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2022 г.

	Сумма, тыс.руб.
Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.23	240557
Увеличение основных средств, всего	59922
<i>В том числе за счет:</i>	
- приобретения новых объектов, модернизация	59444
- строительство подрядным способом	479
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	

<i>В том числе за счет:</i>	
- списания основных средств	
- продажи основных средств	
Итого изменение первоначальной стоимости основных средств.	+59922
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2023г.	300478

7.3. Кредиты, полученные Обществом на 31.12.2023 года.

Наименование кредитного учреждения	Сумма займа, тыс.руб.	Срок погашения	Годовая ставка процентов
Долгосрочные займы			
Новгородский фонд поддержки малого предпринимательства	20000,00	Ежемесячно с 25.10.2023 г. по 26.09.2025 г.	5% (Пять процентов) годовых на весь срок займа.
Краткосрочные кредиты			
Новгородский фонд поддержки малого предпринимательства	10000,00	Ежемесячно с 14.06.2022 г. по 13.05.2024 г.	5% (Пять процентов) годовых на весь срок займа.

На 31.12.2023г. задолженность по долгосрочным займам составила 17715 тыс.руб.
На 31.12.2023г. задолженность по краткосрочным займам составила 2144 тыс.руб.
Общество в 2023 г. выступало в качестве займодавца. За 2023г. год выдано займов своим работникам на общую сумму 3119 тыс.руб. По сравнению с 2022 годом в 2023 году займов выдано на 3044 тыс. руб меньше. Займы в 2023 году выдавались под 10, 13, 15 процентов годовых. Получено процентов за пользование займом в размере 88 тыс. руб.

7.4. Материально-производственные запасы.

Наличие сырья, материалов и другие аналогичные ценностей (строка баланса 12101).

	На 01.01.2023г.	На 31.12.2023г.
Структура сырья, материалов и других	55027	43782

Наибольший удельный вес в структуре сырья 89,0% приходится на макулатуру, химикаты, реактивы; 13,5% - запасные части и подобные материалы; 2,5% на прочие материалы.

7.5. В Отчете о движении денежных средств по строкам 4213 и 4223 отражено размещение средств в депозиты и возврат средств с депозитов.

8. Информация о прибыли на акцию (базовой, разводненной).

Базовая прибыль (убыток) на акцию – это часть прибыли отчетного года, которая причитается акционерам – владельцам обыкновенных акций.

Разводненная прибыль (убыток) на акцию – это показатель, отражающий возможное снижение уровня базовой прибыли на акцию в следующем отчетном периоде.

Общество по итогам года не рассчитывает базовую прибыль (убыток) на акцию.

9. Информация о расходах:

9.1. Подразделение расходов по элементам и видам деятельности:

Расходы организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности организации являются:

- расходы, связанные с производством готовой продукции;
- расходы, связанные с реализацией прочих услуг населению и юридическим лицам.

Для группировки расходов по обычным видам деятельности организация использует счета 20 "Основное производство", 23 "Вспомогательное производство", 25 "Общепроизводственные расходы", 26 "Общехозяйственные расходы".

В приложении №6 «Затраты на производство» отражены затраты на выпуск всей продукции.

9.2. Порядок признания коммерческих расходов:

Для целей формирования организацией финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, с учетом корректировок, зависящих от особенностей производства продукции оказания услуг по продажи. При этом коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, оказанных услуг в отчетном году их в признании в качестве расходов по обычным видам деятельности.

10. Информация по каждому виду дохода в их общей сумме.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере реализации продукции, оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Вид дохода (Отчет о финансовых результатах за 2023г.)	Сумма, тыс.руб.	Объяснения
Строка 2110 «Выручка»	945537	Показана выручка от основного вида деятельности.
Сторка 2320 «Проценты к получению»	602	Отражается доход в качестве процентов, полученных от предоставленных займов работникам, проценты по депозиту.
Строка 2340 «Прочие доходы»	95632	Отражается доход, связанный с реализацией прочего имущества, положительные курсовые разницы, прочие внереализационные доходы.
Всего доходов в общей их сумме	1041771	

11. Расшифровка суммы расходов по обычным видам деятельности по

приложению №6 «Затраты на производство»

В приложении № 6 «Затраты на производство» по строке 5600 за 2022 год отражена сумма 883265 тыс. руб. За 2023 г. сумма расходов по обычным видам деятельности составила 933434 тыс. руб., что больше на 50169 тыс. руб.

12. Информация о порядке учета расчетов по налогу на прибыль (применение ПБУ 18/02).

В 2023 году рассчитываются и отражаются в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

В соответствии с Учетной политикой организация применяет ПБУ 18/02 балансовым методом без выделения в учете временных и постоянных разниц. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Текущий налог на прибыль (ТНП) – это налог на прибыль, определяемый по законодательству РФ о налогах и сборах. ТНП определяется по данным бухгалтерского учета и соответствует данным декларации по налогу на прибыль.

В 2023 году сумма ТНП составила 3907 тыс. руб.

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога.

Суммы ОНА отражаются на счете 09 «Отложенные налоговые активы». Суммы ОНО отражаются на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства». Временные разницы учитываются отдельно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование	Возникло	Погашено
Вычитаемые временные разницы	10558	1341
Налогоблагаемые временные разницы	20045	12520

Признание ОНА в отчетном периоде связано:

- с начислением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам
- возникновением разниц в начислении амортизации по отдельным объектам основных средств.

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;
- разницей в порядке оценки незавершенного производства, готовой продукции и полуфабрикатов в бухгалтерском и налоговом учете;
- использованием права на амортизационную премию.

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 1692 тыс. руб. (23078 тыс. руб. – 21386 тыс. руб.);

- применяемая организацией ставка налога на прибыль – 20%;
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль составил 2716 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход (доход) составил 1191 тыс. руб.

13. Информация об участии в совместной деятельности.

Под информацией об участии в совместной деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (отчетный сегмент), осуществляемой 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 (п. 3 ПБУ 20/03).

В 2023 году Общество не вело совместной деятельности.

14. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

По состоянию на отчетную дату условные обязательства являются маловероятными и не влекут за собой уменьшение экономических выгод Общества. Таким образом Общество не раскрывает указанную информацию.

Оценочные обязательства, учитываемые Обществом, представлены в таблице 7 "Оценочные обязательства" Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках.

15. Информация о событиях после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

Общество не раскрывает в отчетности информацию о событиях после отчетной даты, так как данные события не происходили.

16. Информация по прекращаемой деятельности.

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению (п. 4 ПБУ 16/02).

Прекращение части деятельности организации в ближайшие 12 месяцев не планируется.

17. Допущение о непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке и по основаниям заключенных договоров.

Величина чистых активов на 31.12.2023 г. – 190389 тыс. руб. при размере уставного капитала – 84 тыс. руб., что также свидетельствует о стабильном финансовом состоянии Общества и его продолжении в обозримом будущем.

Ограничительные меры в отношении российских физических и юридических лиц со стороны иностранных государств, введенные в феврале 2022 года в связи с началом СВО, на деятельность общества повлияли незначительно.

Руководство Общества постоянно производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор



A handwritten signature in black ink, appearing to be "O.V. Semenova".

Семенова О.В.