

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Покровский Трубный Завод»

125430, РФ, г. Москва, ул. Митинская, д.16, офис 1406Б
ИНН 7733322820/КПП 773301001 ОГРН 1177746925630
р/с 40702810938000080746 в ПАО СБЕРБАНК г. Москва
к/с 30101810400000000225
БИК: 044525225

ПТЗ

**Покровский
Трубный
Завод**

23.02.2023

г. Москва

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПТЗ» за 2022 год.**

1. Юридический адрес ООО «ПТЗ»: 125430, РФ, г. Москва, ул. Митинская, д.16, офис 1406Б
2. Основной вид деятельности - производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей, изоляция металлических труб.
3. Численность сотрудников на 31.12.2022 г. составляет 135 человек.
4. Единственным участником Общества является Богославский Григорий Григорьевич, которому принадлежит 100% доли Общества. Конечным бенефициаром является учредитель Богославский Григорий Григорьевич.
5. Исполнительным органом в 2022 г. являлся генеральный директор Балло Борис Леонидович.
6. Краткосрочное вознаграждение управленческому персоналу за 2022г. включает заработную плату 22 103 тыс. руб, ежегодный оплачиваемый отпуск 740 тыс. руб., премии 1 271 тыс. руб. Страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 4 177 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале, иные вознаграждения отсутствуют.
7. Дивиденды учредителю в 2022 г. не начислялись и не выплачивались.
8. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с ПБУ 4/99, утвержденным Приказ Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н (ред. от 08.11.2010, с изм. от 29.01.2018).

Основные элементы учетной политики:

9. В связи с переходом на ФСБУ 6/2020, организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.

10. С 01.01.2022 года лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учете установлен в размере 100 тыс. руб.
11. Способ начисления амортизации по основным средствам и ППА организации – линейный.
12. Амортизационная премия при приобретении основных средств не начисляется.
13. Переоценка Основных средств и НМА не производится.
14. Способ начисления амортизации по нематериальным активам организации – линейный.
15. Ретроспективный пересчет при переходе на ФСБУ 25/2018 не применялся. По каждому договору аренды единовременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
16. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
17. При отпуске материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.
18. Доходы и расходы организации признаются методом начисления.
19. Инвентаризация основных средств проводится в соответствии с законодательством, один раз в год (перед составлением годовой отчетности), (ст. 11 Закона N 402-ФЗ). Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств (кроме основных средств), в том числе забалансовых счетов - один раз в год перед составлением годовой отчетности.

Пояснения к составу показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

20. В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и 25/2018 по строке 1150 на 31.12.2021 г. остаточная стоимость основных средств отражена с учетом корректировок, произведенных в межотчетный период, и составила 51 312 тыс. руб. (в т. ч. ППА – 15 624 тыс.руб.). Сумма корректировок равна 14 018 тыс. руб.
21. По строке 1150 на 31.12.2022 г. остаточная стоимость основных средств составляет 127 450 тыс. руб. (в т.ч. ППА – 22 175 тыс. руб.)
22. По строке 1210 на 31.12.2022г. указанная величина запасов 233 785 тыс. руб. складывается из стоимости готовой продукции в сумме 28 254 тыс. руб., товаров для перепродажи в сумме 67 144 тыс. руб., материалы 138 183 тыс. руб., полуфабрикаты 1 864 тыс. руб. за минусом резервов под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 1 660 тыс. руб.

23. По строке 1230 на 31.12.2022г. сумма дебиторской задолженности 316 015 тыс. руб. включает в себя задолженность покупателей и заказчиков 231 303 тыс. руб. за минусом суммы резерва по сомнительным долгам на отчетную дату (29 966 тыс. руб.) авансы выданные 113 893 тыс. руб., развернутое сальдо на конец периода по дебету счета расчетов с прочими контрагентами 785 тыс. руб.
24. По строке 1450 на 31.12.2021 г. отражены долгосрочные арендные обязательства с учетом корректировок в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 в сумме 17 674 тыс. руб. Сумма корректировки составила 17 674 тыс. руб. На 31.12.2022 г. долгосрочные арендные обязательства за минусом процентных расходов составили 14 679 тыс. руб.
25. По строке 1520 на 31.12.2022г. сумма кредиторской задолженности 527 393 тыс. руб. включает в себя задолженность перед поставщиками и подрядчиками 424 293 тыс. руб авансов полученных от покупателей 100 480 тыс. руб за минусом сумм налога на добавленную стоимость с сумм полученных авансов 17 370 тыс. руб., задолженность перед бюджетом 13 136 тыс. руб, а так же прочие расчеты с дебиторами и кредиторами 6 854 тыс. руб.
26. По строке 1540 на 31.12.2022г. сумма оценочных обязательств 5 468 тыс. руб. представляет собой размер расходов на оплату не использованных в 2022г. отпусков сотрудников с учетом страховых взносов.

Пояснения к составу показателей Отчета о финансовых результатах на 31.12.2022г.

27. По строке 2110 за 2022 г. отражена выручка от реализации в сумме 909 526 тыс. руб. (без учета НДС).
28. По строке 2120 за 2022 г. себестоимость проданных товаров составила 796 462 тыс. руб.
29. По строке 2210 за 2022 г. коммерческие расходы организации составили 216 тыс. руб.
30. По строке 2220 за 2022 г. управленческие расходы составили 72 430 тыс. руб.
31. Чистая прибыль за 2022г. составила 24 733 тыс. руб.
32. В связи с изменениями в учетной политике стоимость чистых активов на 31.12.2021 изменилась на 154 тыс. руб. и составила 122 365 тыс. руб. На 31.12.2022 г. стоимость чистых активов составила 147 096 тыс. руб.
33. Организация с 2020 применяет балансовый метод расчета разниц, согласно ПБУ 18\02, утвержденный Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018) Прибыль до налогообложения отражена по строке 2300 Отчета о финансовых результатах в сумме 31 179 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль в бухгалтерском учете составил 6 285 тыс. руб.

По строке 2411 Отчета о финансовых результатах отражен текущий налог на прибыль в сумме 6 168 тыс. руб., что соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2022г.

Отложенный налог на прибыль составляет 278 тыс. руб.

34. Размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022г. составляет 29 966 тыс. руб.
35. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2022 составляет 1 660 тыс. руб.
36. Дивиденды учредителям в 2022г. не начислялись и не выплачивались.
37. Государственную помощь в 2022г. организация не получала.
38. На 31.12.2022г. задолженность по выплате заработной платы сотрудникам отсутствует.
39. В иностранной валюте в 2022 г. товары не отгружались.
40. На 31.12.2022 г. резервный капитал составляет 5 тыс. руб.
41. В 2022г. кредиты и займы другим организациям не выдавались.
42. Связанные стороны
 - Богославский Григорий Григорьевич - операции не осуществлялись
 - ООО "МК Промстройметалл Трейд" – 1 012 670 тыс. руб. – приобретение товаров; 915 349 тыс. руб. - реализация товара:
 - ООО «МК Девелопмент» - 10 016 тыс. руб. – получено услуг аренды недвижимого имущества;
 - ООО "Покров Групп" – 1 962 тыс. руб. реализация товара и услуг, 1 359 тыс. руб.- приобретение товара и получено услуг;
 - ООО "МК Промстройметалл" (ИНН7702329864) – 9 030 тыс. руб. –получено услуг и приобретено товаров; 2 400 тыс. руб. - реализовано товаров и услуг.
43. Событий после отчетной даты не было.
44. В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство не повлияло на способность продолжать свою деятельность в течение 2022 года и в будущих периодах.
45. Общество информирует об отсутствии операций, случаев несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма»

Генеральный директор



Балло Б.Л.

Всего пронумеровано, прошнуровано
и скреплено печатью

39 (тридцать девять) листов

Генеральный директор

АО АК «Арт-Аудит»

Сергей Иванович

Тихонов Сергей Иванович

