

1.2 Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	выбыло	начислено амортизации	обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	5120	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-
	5125	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	51201	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	51251	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	51202	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	51203	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
результаты опытно-конструкторских и технологических работ (в 2022 году: НИОКР)	51253	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-

1.3 Капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г. первоначальные (фактические) затраты	на 31 декабря 2023 г. накопленное обесценение	на 31 декабря 2022 г. первоначальные (фактические) затраты	на 31 декабря 2022 г. накопленное обесценение	на 31 декабря 2021 г. первоначальные (фактические) затраты	на 31 декабря 2021 г. накопленное обесценение
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов - всего (на 31 декабря 2021 г.): Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего)	5180	-	-	36	-	36	-
в том числе:							
незаконченные и неоформленные ОКИТР - всего (на 31 декабря 2021 г.: Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего)	5181	-	-	-	-	-	-

2.3 Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	5240	3 591	-	1 208	-	-	-
в том числе:							
приобретение малоценных объектов основных средств	52401	3 591	-	1 208	-	-	-
оборудование к установке	52402	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости - всего	5241	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в права пользования активами - всего	5242	-	-	-	-	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	5280	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 443 104	5 426 742	4 708 816
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286			
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			начислено процентов доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	первоначальная стоимость			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2023 год	510	-	-	-	-	-	-	510	-
	5311	за 2022 год	510	-	-	-	-	-	-	510	-
в том числе:											
	инвестиции в дочерние общества	53011	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вклад в уставный капитал	53012	за 2023 год	510	-	-	-	-	-	-	510	-
	53112	за 2022 год	510	-	-	-	-	-	-	510	-
инвестиции в другие организации	53013	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53113	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациям на срок более 12 мес.	53014	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53114	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53015	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53115	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2023 год	13 104	-	724 897	(724 291)	-	-	-	13 710	-
	5315	за 2022 год	10 241	-	666 718	(663 855)	-	-	-	13 104	-
в том числе:											
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 мес.	53051	13 104	-	724 897	(724 291)	-	-	-	13 710	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	53151	за 2022 год	10 241	-	666 718	(663 855)	-	-	-	13 104	-
	53052	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	53152	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023 год	13 614	-	724 897	(724 291)	-	-	-	14 220	-
	5310	за 2022 год	10 751	-	666 718	(663 855)	-	-	-	13 614	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества	53201	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53202	-	-	-
инвестиции в другие организации	53203	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53204	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества	53251	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53252	-	-	-
инвестиции в другие организации	53253	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53254	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5330	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5335	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	выбыло	резерв под обесценение	обесценение	оборот запасов между их группами	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
Запасы - всего	5400	за 2023 год	19 043	-	53 581	(42 021)	-	-	30 603	-
	5420	за 2022 год	17 581	-	48 650	(47 188)	-	-	19 043	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 год	19 043	-	53 581	(42 021)	-	-	30 603	-
животные на выращивании и откорме	5402	за 2022 год	17 581	-	48 238	(46 776)	-	-	19 043	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5405	за 2022 год	-	-	412	(412)	-	-	-	-
	5425	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	651 637	649 345
Расходы на оплату труда	5620	325 285	308 112
Отчисления на социальные нужды	5630	95 898	89 646
Амортизация	5640	10 930	7 298
Прочие затраты	5650	426 853	391 119
Итого по элементам	5660	1 510 603	1 445 520
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 510 603	1 445 520

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17 593	33 928	(36 108)	(77)	15 336
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами	5701	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5702	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5703	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5704	-	-	-	-	-
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5705	1 955	-	(1 878)	(77)	-
обязательство по оплате отпусков	5706	15 638	33 928	(34 230)	-	15 336
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		17 593				15 336

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5801	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5802	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5803	-	-	-
прочее	5804	-	-	-

9. Капитальные вложения в поисковые активы

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	-	-	-	-	-	-
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6060	-	-	-	-	-	-

Директор Общества

С.В. Гаврилюк

(подпись)

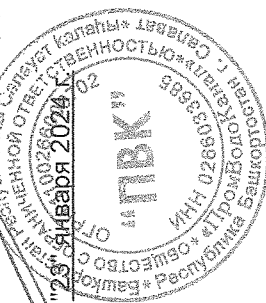
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.А. Богданова

(подпись)

(расшифровка подписи)



ООО «ПВК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2023 год

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023г.
Общества с ограниченной ответственностью «ПромВодоКанал»**

ООО «ПВК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

I.	Общие сведения	3
1.	Общая информация	3
2.	Территориально обособленные подразделения	3
3.	Основные виды деятельности	3
4.	Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	4
5.	Информация о численности персонала	4
II.	Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	5
6.	Основа составления	5
7.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
8.	Нематериальные активы	5
9.	Основные средства	6
10.	Учет аренды	8
11.	Финансовые вложения	8
12.	Запасы	9
13.	Дебиторская задолженность	9
14.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	10
15.	Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	10
16.	Оценочные обязательства	11
17.	Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	11
18.	Признание доходов	11
19.	Признание расходов	12
20.	Изменения в учетной политике	12
21.	Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	12
22.	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	13
III.	Раскрытие существенных показателей	14
23.	Нематериальные активы	14
24.	Основные средства	14
25.	Капитальные вложения	14
26.	Финансовые вложения	14
27.	Запасы	15
28.	Дебиторская задолженность	15
29.	Кредиторская задолженность	16
30.	Информация, связанная с движением денежных средств	16
31.	Налог на прибыль	17
32.	Прочие доходы и расходы	17
33.	Информация о связанных сторонах	18
34.	Вознаграждение основному управленческому персоналу	21
35.	Оценочные обязательства	21
36.	Риски хозяйственной деятельности	21
37.	События после отчетной даты	22

ООО «ПВК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ПромВодоКанал» (ООО «ПВК») (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу: 453256, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г Салават, ул. Молодогвардейцев, д.30.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело в своем составе 2 территориально обособленных структурных подразделений. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности структурных подразделений Общества.

3. Основные виды деятельности

Общество входит в группу компаний ООО «Газпром нефтехим Салават» и оказывает услуги по водоснабжению, водоотведению и очистке сточных вод на всей её промышленной площадке.

Общество осуществляет очистку всего объема сточных вод, образующихся в городском округе город Салават, а так же части сточных вод Ишимбайского и Мелеузовского района.

Основными видами деятельности Общества являются:

- водоснабжение технической водой;
- транспортировка питьевой воды;
- транспортировка сточной воды;
- водоотведение потребителям;
- улавливание ловушечного нефтепродукта;
- услуги ЦУО;
- услуги АСС;
- услуги по лабораторному испытанию;
- прочие услуги.

Объемы оказания услуг

Наименование оказываемых услуг	Ед. изм.	2023 год	2022 год	2021 год
Водоснабжение технической водой	м3	42 633 117	45 263 984	42 528 377
Транспортировка питьевой воды	м3	3 448 078	3 540 415	3 707 420
Транспортировка сточных вод	м3	23 522 064	25 313 679	24 593 489
Водоотведение потребителям ГУП РБ "Салаватводоканал"	м3	15 111 817	15 015 446	14 348 015
Водоотведение потребителям г. Салават	м3	312 897	297 422	281 127
Водоотведение потребителям МР Ишимбайский район	м3	9 344	11 208	2 134
Водоотведение потребителям СП Нугушевский сельсовет	м3	63 472	53 292	28 769

ООО «ПВК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности
за 2023 год

Улавливание, подготовка и возврат ловушечного нефтепродукта	тн	5 070	6 676	2 209
---	----	-------	-------	-------

За 2023 год оказано услуг на общую сумму 1 796 843,48 тыс. руб., что составляет 94 % к уровню прошлого года.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Директор Общества – Гаврилюк Сергей Владимирович (РЕУ № 028ПВК-06/22 от 06.07.2022г, РЕУ № 028ПВК-13/23 от 06.07.2023г).

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

430 человек в 2023 году;

440 человек в 2022 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2023 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2022 года № 577, и утверждена приказом Общества от 28.12.2022 года № 465.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

8. Нематериальные активы

Общество досрочно применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным

ООО «ПВК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 раза в год.

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосмобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации учитывается на счете 08.13 «Приобретение малоценных объектов ОС». При передаче в эксплуатацию стоимость малоценных ОС отражается по дебету счета 08.14 «Малоценные объекты основные средства в эксплуатации» с одновременным ее списанием в состав расходов текущего отчетного периода (счета 20,23,25,26), а также

ООО «ПВК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

организацией оперативного аналитического учета в ИС 1С: УПП в отдельной ведомости до их списания (ликвидации).

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
1	2
Здания	7-30 и более
Сооружения	7-30 включительно
Машины и оборудование	1-15 включительно
Транспортные средства	3-5 включительно
Хозяйственный инвентарь	3-7 включительно

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год. Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1156 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные

ООО «ПВК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

10. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

11. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей

ООО «ПВК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, и др.

12. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

13. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным

ООО «ПВК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении, которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному-пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- поступление и возврат авансов полученных от покупателей и заказчиков в течение отчетного периода;
- операции по краткосрочным займам, предоставленным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного-пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода.

15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общества предусмотрена возможность формирования резервного капитала путем ежегодных отчислений от чистой прибыли в размере, установленном Уставом Общества. Резервный капитал не формировался.

Добавочный капитал не формировался.

ООО «ПВК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

16. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного месяца.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется как произведение количества предполагаемых дней отпуска на среднедневной заработок работника, распределяется пропорционально на 12 месяцев и признается на конец каждого отчетного месяца.

Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

17. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль Общества отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

18. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

ООО «ПВК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

19. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

20. Изменения в учетной политике

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2022 год сформированы с учетом корректировки в связи с переходом на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Корректировки показателей 2022 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	3 519	51	3 570
Прочие внеоборотные активы	1190	192	(192)	0
ИТОГО по разделу I	1100	12 879	(141)	12 738
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	132	(62)	70
ИТОГО по разделу II	1200	545 162	(62)	545 100
БАЛАНС	1600	558 041	(203)	557 838
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	352 268	(203)	352 065

ООО «ПВК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

ИТОГО по разделу III	1300	352 278	(203)	352 075
БАЛАНС	1700	558 041	(203)	557 838

В Отчете об изменениях капитала за 2023 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2022 год, связанные с применением ФСБУ 14/2022, отражены по строке 3229 «уменьшение капитала в связи с изменением учетной политики».

В отчете об изменениях капитала за 2023 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2022 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, проведенные в 2023 году.

Отчет об изменениях капитала за 2023 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	352 278	(203)	352 075

22. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки Обществом не выявлены в 2023 году.

ООО «ПВК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2022 года, а также за 2022 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 22 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

23. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.3 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов», к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

24. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Получено арендованных основных средств	16 904	716 189
Возвращено арендованных основных средств	651	2 934

25. Капитальные вложения

Информация по пояснению «Капитальные вложения» дополняется табличным пояснением 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

26. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под обесценение финансовых вложений из-за отсутствия признаков банкротства не создавался.

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

ООО «ПВК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	510	510	510	13 710	13 104	10 241

27. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Сумма авансов, предварительный оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов отражается в составе строки 1234 «авансы выданные» бухгалтерского баланса, составляет:

На 31 декабря 2023 года 5 тыс. руб.

На 31 декабря 2022 года 297 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.

28. Дебиторская задолженность

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1238 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Проценты по денежному-пулу	1 128	956	443
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 835	1 276	1 563
Прочие	139	39	317

ООО «ПВК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого:	3 102	2 271	2 323

29. Кредиторская задолженность

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса, в том числе отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Плата за пользование водными объектами	8 032	8 462	6 996
Расчеты по исполнительным документам работников	205	343	209
Прочие	83	91	86
Итого:	8 320	8 896	7 291

30. Информация, связанная с движением денежных средств

По строкам 4119, 4219, 4319 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	36 704	1 428
от продажи иного имущества	3 280	721
авансы полученные от покупателей , заказчиков	810	247
косвенные налоги по текущей деятельности	32 311	-
прочие	303	460
Строка 4219 «Прочие поступления»:	-	-
Строка 4319 «Прочие поступления»:	-	-

По строкам 4129, 4229, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	195 128	200 920
отчисления по страховым взносам	98 410	89 796
прочие налоги (кроме налога на прибыль организации и косвенных налогов)	42 498	40 683
на выдачу авансов	178	248
косвенные налоги по текущей деятельности	-	21 495
перечисления в страховые организации по договорам ДМС и страхования имущества	10 704	10 486
плата за пользование водными объектами	37 811	34 932
выплаты социального характера	4 606	1 953
прочие выплаты	921	1 327
Строка 4229 «Прочие платежи»:	229	-
косвенные налоги по инвестиционной деятельности	229	-

ООО «ПВК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4329 «Прочие платежи»:	-	-

31. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	278 532	469 493
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	278 532	469 493
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(55 706)	(93 899)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(55 706)	(93 899)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(1 639)	1 269
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(57 345)	(95 168)
4.1	Текущий налог на прибыль	(57 488)	(91 439)
4.2	Отложенный налог на прибыль	273	(3 729)
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	273	(3 729)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	(130)	-

32. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2022г.		2022г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/расходы от реализации ТМЦ	3 352	2 206	721	642
Неиспользованный резерв по премиям	77	-	4 657	-
Расходы социального характера	-	14 214	-	9 497
Списан НДС на расходы	-	200	-	302
Доходы (расходы) прошлых лет	870	439	2	430
Полученные субсидии	115	-	165	-
Расходы по уплате страховых взносов	-	1 248	-	928
Услуги банка	-	82	-	63
Оприходование металлолома	1 923	-	2 098	-

ООО «ПВК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

Наименование видов прочих	2022г.		2022г.	
Расходы по благоустройству территории	-	-	-	609
Разработка тех. документации	-	795	-	-
Прочие	41	412	28	446
Итого прочие доходы/расходы	6 378	19 596	7 671	12 917

Чрезвычайные доходы и расходы в 2023 году не возникали.

33. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество (ООО «САЛАВАТИНВЕСТ»), дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

тыс. руб.

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	2 188	-	-	1 486 222
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	204	-	-	157 013
Приобретение товаров, работ, услуг	6 410	-	-	740 381
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	19	-	-	58 719
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	510	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	724 897
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	-	-	-	14 838
Дивиденды (доходы от участия) к получению	1 746	-	-	-

ООО «ЛВК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	2 403	-	-	1 596 579
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	7	-	-	423 664
Приобретение товаров, работ, услуг	2 498	-	-	687 869
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	69 587
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	510	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	666 718
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	14 060
Дивиденды (доходы от участия) к получению	9 555	-	-	-

ООО «ПВК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим Обществом, дочерними и зависимыми организациями

№	Название строки	За 2023 год		Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу*		Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям*		За 2022 год		Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу*		Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым организациям*	
		3	4	5	6	7	8						
1	2												
	Денежные потоки от текущих операций												
4110	Поступления – всего	2 055 285	2 023	-	1 717 680	-	2 422	-					
4120	Платежи – всего	(1 651 537)	(6 394)	-	(1 540 914)	-	2 566	-					
	Денежные потоки от инвестиционных операций												
4210	Поступления – всего	13 146	9 621	-	5 462	-	2 868	-					
4220	Платежи – всего	(1 977)	-	-	(2 863)	-	-	-					
	Денежные потоки от финансовых операций												
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-	-					
4320	Платежи – всего	(414 885)	(414 885)	-	(179 364)	-	(179 364)	-					

ООО «ПВК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

34. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора Общества.

Вознаграждение директору Общества утверждается решением Единственного участника Общества.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период (оплата по окладу, премия за результаты производственно-экономической деятельности, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска, районный коэффициент и др.) и начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты.

		тыс. руб.	
	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	9 793	8 692
2	а) краткосрочные вознаграждения;	9 793	8 692

35. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 6 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 33 928 тыс. руб.

36. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022-2023 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень

ООО «ПВК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

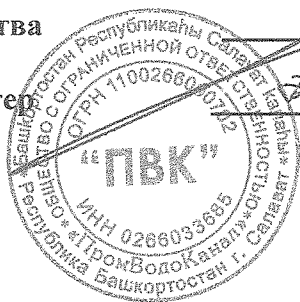
37. События после отчетной даты

Существенные ошибки в бухгалтерском учете или факты нарушения законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Директор Общества

Главный бухгалтер

23 января 2024 г.



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

С.В. Гаврилюк

А.А. Богданова