

PTPA.RU

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Пензтяжпромартатура»  
Российская Федерация, 440028, г. Пенза, пр. Победы, д. 75-а  
тел./факс: (8412) 28-44-28, sales@ptpa.ru

Код по ОКПО 02113441,  
ОГРН 1025801101633,  
ИНН/КПП 5834025040/583501001

## Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2023 год ООО «Торговый Дом Пензтяжпромартатура»

### 1. Общие сведения.

Полное наименование – Общество с Ограниченной Ответственностью «Торговый Дом Пензтяжпромартатура».

Сокращенное название организации – ООО «ТД ПТПА».

ООО «ТД ПТПА» создано 20 августа 2002 года.

Юридический адрес и место нахождения – 440028, Пензенская обл., Пенза г, Победы проспект, дом № 75-а, Литер Ю, ком.211

Государственная регистрация: свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 20.08.2000 года серия 58 № 000276300.

ИНН/КПП: 5834025040/583501001.

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей.

Учредителем общества является АО «ПТПА» владеющее 100% долей уставного капитала.

Ответственным лицом за производственную и финансовую деятельность Организации является генеральный директор Щеглова Инна Андреевна.

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля.

Среднесписочная численность работников ООО «ТД ПТПА» на 31.12.2023 года составляет 3 человека. В 2023 году фонд оплаты труда организации составлял 4 429 тыс. рублей, из которых вознаграждение основного управленческого персонала составило 2 288 тыс. рублей.

ООО «ТД ПТПА» применяет общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность организации подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами, а также в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

### 2. Основные элементы учетной политики

#### 2.1 Запасы

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Формирование фактической себестоимости товаров осуществляется на счете 41 "Товары" без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей"

#### 2.2 Дебиторская кредиторская задолженность

Организация создает резерв по сомнительным долгам. Величина размера определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Дебиторская задолженность включается в резерв, если организация располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально. Периодичность отчисления сумм в резерв – ежеквартально.

Задолженность, по которой истек срок исковой давности, по итогам инвентаризации списывает на счет 91 «Прочие доходы и расходы». Решение о списании принимает комиссия по работе с дебиторской, кредиторской задолженностью, утвержденная приказом генерального директора организации.

#### 2.3 Денежные средства

Пересчет стоимости средств на банковских счетах, денежных и платежных документах, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Метод среднего курса не применяется.

#### 2.4 Оценочные обязательства

Оценочное обязательство – резерв на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно на последнее число каждого месяца в разрезе подразделений.

Расчет оценочного обязательства производится по счету 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

## 2.5 Доходы

К доходам по основному виду деятельности относятся доходы, получаемые организацией от продажи товаров.

Метод списания товаров при продаже и ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

## 2.6 Расходы

Информация о расходах, связанных с продажей товаров, отражается по счету 44.01 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

Расходы на продажу ежемесячно списываются в дебет счета 90.02.1 "Себестоимость продаж от основной деятельности».

## 2.7 Налог на прибыль

Формирование информации о постоянных и временных разницах осуществляется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль устанавливается на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

## 2.8 Отчетность

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показываются свернуто.

# 3. Раскрытие показателей отчетности

## 3.1 Наличие основных средств (тыс. рублей)

Иное использование основных средств			
Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 076	8 268	8 268

## 3.2 Наличие и движение запасов (тыс. рублей)

Наименование	На 31.12.2022 года		Изменения за 2023 год			На 31.12.2023 года	
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости и товара	Поступило	Выбыло	Отчисления в резерв	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости и товара
<b>Запасы, всего в том числе:</b>	<b>2 840</b>	-	<b>754 013</b>	<b>750 768</b>	-	<b>6 085</b>	-
Товарно-материальные ценности	27	-	38	65	-	-	-
Товары на складах	2 813	-	753 975	750 703	-	6 085	-

Наименование	На 31.12.2021 года		Изменения за 2022 год			На 31.12.2022 года	
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости и товара	Поступило	Выбыло	Отчисления в резерв	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости и товара
<b>Запасы, всего в том числе:</b>	<b>19 191</b>	<b>(24)</b>	<b>1 772 694</b>	<b>(1 789 045)</b>	<b>24</b>	<b>2 840</b>	-
Товарно-материальные ценности	603	-	1 187	(1 763)	-	27	-
Товары на складах	18 588	(24)	1 771 507	(1 787 282)	24	2 813	-

### 3.3 Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. рублей)

Вид	На 31.12.2022 года				Изменения за 2023 год				На 31.12.2023 года		
	Учено по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступило ДЗ, оплачено налогов, з/платы	Погашено ДЗ, начислено налогов, з/платы	Списано на финансовый результат	Видоизменение задолженности (из ДЗ в КЗ)	Восстановление резерва	Учено по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Выбытие	
										Списание на финансовый результат	Видоизменение задолженности (из ДЗ в КЗ)
<b>Дебиторская задолженность, всего в том числе:</b>	<b>1 067 618</b>	<b>(20 109)</b>	<b>1 179 004</b>	<b>(1 608 881)</b>	<b>(14 922)</b>	<b>554</b>	-	<b>623 373</b>	<b>(20 109)</b>	-	-
Авансы выданные	9 355	-	39 308	(26 824)	(2 079)	-	-	19 760	-	-	-
Задолженность покупателей	758 182	(20 109)	1 012 675	(1 263 380)	(3 342)	-	-	504 135	(20 109)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	486	-	99 452	(72 632)	(9 501)	2 879	-	20 684	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	3 633	(1 282)	-	(2 351)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	4 403	(4 429)	-	26	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	164 340	-	19 533	(163 987)	-	-	-	19 886	-	-	-
Расходы будущих периодов	135 258	-	-	(76 347)	-	-	-	58 908	-	-	-
Вид	На 31.12.2021 года				Изменения за 2022 год				На 31.12.2022 года		
	Учено по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступило ДЗ, оплачено налогов, з/платы	Погашено ДЗ, начислено налогов, з/платы	Списано на финансовый результат	Видоизменение задолженности (из ДЗ в КЗ)	Восстановление резерва	Учено по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Выбытие	
										Списание на финансовый результат	Видоизменение задолженности (из ДЗ в КЗ)
<b>Дебиторская задолженность, всего в том числе:</b>	<b>1 350 259</b>	-	<b>2 606 637</b>	<b>(2 887 691)</b>	<b>(104)</b>	<b>(1 480)</b>	-	<b>1 067 621</b>	<b>(20 109)</b>	-	-
Авансы выданные	19 920	-	24 074	(34 639)	-	-	-	9 355	-	-	-
Задолженность покупателей	1 075 762	-	2 291 110	(2 608 690)	-	-	-	758 182	(20 109)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	417	-	6 377	(6 156)	(104)	(48)	-	486	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	11 623	(11 514)	-	(109)	-	-	-	-	-
Расчеты с под отчетными лицами	71	-	3 649	(3 720)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	44 145	(42 822)	-	(1 323)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	193 798	-	149 085	(178 540)	-	-	-	164 340	-	-	-
Расходы будущих периодов	60 291	-	76 574	(1 610)	-	-	-	135 258	-	-	-

Дебиторская задолженность является краткосрочной. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

### 3.4 Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. рублей)

Вид	Остаток на 31.12.2022 года	Изменения за 2023 год				Остаток на 31.12.2023 год
		Поступление в результате хозяйственных операций	На 31.12.2023 год		Видоизменение задолженности (из ДЗ в КЗ)	
			Погашено	Списано на финансовый результат		
<b>Кредиторская задолженность, всего в том числе:</b>	<b>978 074</b>	<b>1 303 623</b>	<b>(1 647 227)</b>	<b>(4)</b>	<b>554</b>	<b>635 020</b>
Задолженность поставщикам товаров, работ, услуг	706 858	945 153	(1 262 045)	(4)	-	389 962
Авансы полученные	266 474	351 161	(377 616)	-	-	240 019
Расчеты по налогам и сборам	597	2 552	(6 000)	-	2 879	28
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 422	1	-	-	(2 351)	72
Расчеты с персоналом по оплате труда	157	-	-	-	26	183
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными кредиторами	1 566	4 756	(1 566)	-	-	4 756

Вид	Остаток на 31.12.2021 года	Изменения за 2022 год				Остаток на 31.12.2022 года
		Поступление в результате хозяйственных операций	Выбыло		Видоизменение задолженности (из ДЗ в КЗ)	
			Погашено	Списано на финансовый результат		
<b>Кредиторская задолженность, всего в том числе:</b>	<b>1 156 149</b>	<b>3 107 370</b>	<b>(3 285 105)</b>	<b>(340)</b>	<b>978 074</b>	
Задолженность поставщикам товаров, работ, услуг	1 014 258	2 235 970	(2 543 370)	-	706 858	
Авансы полученные	125 711	794 599	(653 836)	-	266 474	
Расчеты по налогам и сборам	312	33 951	(33 435)	-	597	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 530	1	-	-	(231)	
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 480	42 822	(44 145)	-	(109)	
Расчеты с подотчетными лицами	75	-	(75)	-	-	
Расчеты с разными кредиторами	11 783	27	(10 244)	-	-	

Кредиторская задолженность является краткосрочной. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

### 3.5 Наличие и движение финансовых вложений (тыс. рублей)

Наименование показателя	На 31.12.2021 года		Изменения за 2022 год					На 31.12.2023 года	
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Депозитный счет	4 108	-	-	(4 108)	-	-	-	-	-

### 3.6 Наличие и движение заемных средств (тыс. рублей)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022 года	Изменения за 2023 год			Остаток на 31.12.2023 года
		Получено	Погашено	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочные заемные средства - всего, в т.ч.:	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства	-	-	-	-	-
Проценты по кредитам	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021 года	Изменения за 2022 год			Остаток на 31.12.2022 года
		Получено	Погашено	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочные заемные средства	128 000	-	(25 000)	(103 000)	-
Краткосрочные заемные средства	-	103 000	(103 000)	-	-
Проценты по кредитам	-	5 723	(5 723)	-	-

### 3.7 Оценочные обязательства (тыс. рублей)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022 года (КТ)	Использовано резерва (ДТ)	Начислено резерва (КТ)	Списано как избыточная сумма (КТ)	Остаток на 31.12.2023 года
<b>Оценочные обязательства - всего в том числе:</b>	<b>618</b>	<b>(415)</b>	<b>887</b>	<b>(669)</b>	<b>421</b>
Резерв на оплату отпусков	618	(415)	887	(669)	421

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021 года (КТ)	Использовано резерва (ДТ)	Начислено резерва (КТ)	Списано как избыточная сумма (КТ)	Остаток на 31.12.2022 года
<b>Оценочные обязательства - всего в том числе:</b>	<b>1 735</b>	<b>(6 456)</b>	<b>3 695</b>	<b>1 644</b>	<b>618</b>
Резерв на оплату отпусков	1 735	(6 456)	3 695	1 644	618

### 3.8 Расшифровка изменения счета 84 «Нераспределенная прибыль» на 31.12.2021 г. (тыс. рублей)

Наименование показателя	Операции
Сальдо на 31.12.2021 года без корректировки	140 926
Корректировка прибыли за 2021 год, всего в том числе:	(97)
- списана первоначальная стоимость ОС. Изменение учетной политики с 01.01.2022 года (увеличение лимита стоимости ОС с 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб.)	(358)
- списана накопленная амортизация ОС. Изменение учетной политики с 01.01.2022 года (увеличение лимита стоимости ОС с 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб.)	237
- списано отложенное налоговое обязательство по ОС (счет 77)	24
<b>Сальдо на 31.12.2021 года с корректировкой</b>	<b>140 829</b>

### 3.9 Затраты на производство (тыс. рублей)

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	751 306	1 788 410	1 148 873
Расходы на оплату труда	4 773	41 113	34 627
Отчисления на социальные нужды	1 412	10 989	9 322
Амортизация	-	-	112
Прочие затраты	29 369	95 333	65 059
<b>Итого по элементам</b>	<b>786 860</b>	<b>1 935 845</b>	<b>1 257 993</b>

### 3.10 Информация о связанных сторонах (тыс. рублей)

Наименование связанных сторон		Объем совершенных операций в 2023 году	Объем совершенных операций в 2022 году	Объем совершенных операций в 2021 году
<b>I. Продажа продукции, товаров, услуг</b>				
1	АО ПТПА	1 076	39 232	36 039
2	ООО ТПК «Пензтяжпромарматура»	37 354	162 125	90 961
3	ООО БК "Тяжпромарматура"	10	7	6
4	РТРА MIDDLE EAST FZC	-	-	-
<b>II. Покупка товаров и услуг</b>				
Наименование связанных сторон		Объем совершенных операций в 2023 году	Объем совершенных операций в 2022 году	Объем совершенных операций в 2021 году
1	АО ПТПА	900 552	2 119 850	1 390 654
2	ООО ТПК «Пензтяжпромарматура»	-	-	-
3	ООО БК "Тяжпромарматура"	63	-	-
4	РТРА MIDDLE EAST FZC	-	-	-
<b>III. Сальдо расчетов со связанными сторонами:</b>				
<b>Дебиторская задолженность</b>				
Наименование связанных сторон		Сальдо на 31.12. 2023 года	Сальдо на 31.12. 2022 года	Сальдо на 31.12. 2021 года
1	АО ПТПА	-	-	-
2	ООО ТПК «Пензтяжпромарматура»	113 340	88 366	43 058
3	ООО БК "Тяжпромарматура"	-	12	6
4	РТРА MIDDLE EAST FZC	-	-	-
<b>Кредиторская задолженность</b>				
Наименование связанных сторон		Сальдо на 31.12. 2023 года	Сальдо на 31.12. 2022 года	Сальдо на 31.12. 2021 года
1	АО ПТПА	573 172	423 555	703 922
2	ООО ТПК «Пензтяжпромарматура»	-	-	-
3	ООО БК "Тяжпромарматура"	41	-	-
4	РТРА MIDDLE EAST FZC	-	-	-

### 4. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



И.А.Щеглова