ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общество с ограниченной ответственностью "Первая Дальневосточная Промышленная Компания"
(ООО «ПДВПК»)
за 2023 год

26.03.2024 г.

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПДВПК» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и включает информацию о деятельности общества за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года.

I. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью "Первая Дальневосточная Промышленная Компания" (ООО «ПДВПК») (далее - Общество) образовано в 2017 году, свидетельство о государственной регистрации общества с ограниченной ответственностью с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1092539006284, выдано ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО СОВЕТСКОМУ РАЙОНУ Г.ВЛАДИВОСТОКА 12ноября 2009г., присвоен ИНН 2540227031, КПП 254301001.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2023 года являются:

Литвинов Алексей Юрьевич - доля участия – 100 %;

Среднесписочная численность сотрудников общества составила за 2023 год составила 38 человека, в 2022 году – 31 человек.

Основным видом деятельности ООО «ПДВПК» -

Торговля оптовая неспециализированная;

Исполнительный орган ООО «ПДВПК» генеральный директор:

с 02.11.2009г. по настоящее время – Литвинов Алексей Юрьевич

Высшим органом управления обществом является общее собрание участников.

Дочерних обществ ООО «ПДВПК» и зависимых предприятий не имеет.

Деятельность ООО «ПДВПК» не подлежит лицензированию

ООО «ПДВПК» применяет ОСНО

Организация подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерий, установленных статей 7 Ф.З. от 07 августа 2001 года №119 -ФЗ

Ведение бухгалтерского учета в ООО «ПДВПК» осуществляется главным бухгалтером.

Ревизор общества по состоянию на 31.12.2023 не избирался.

Аудитором общества является ООО КГ «Аудит-эксперт» ИНН 2543134956 КПП

244301001.

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

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и требования непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1.Основа составления

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н (в редакции последующих изменений и дополнений) и утверждена приказом Общества № 1/У от 27.12.2019 г.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), а также выданным займам, которая выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Банком России на отчетные даты, в том числе:

Наименование валюты	***Курс на 31.12.2022***	***Курс на 31.12.2023***
Доллар США	70,3375	89,6883
ЮАНЬ	9,89492	12,5762

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе

по состоянию на отчетную дату), активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Резерв по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций не создается. Ввиду наличия инструментов влияния, контроля и непосредственного взаимодействия с указанными обществами, внутригрупповые долги указанных организаций не могут содержать признаков сомнительности, за исключением долгов предприятий, находящихся в процедуре банкротства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

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

4. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете, исходя из срока полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены офисное оборудование, склад, складское оборудование, другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.
Переоценка объектов основных средств Обществом не производится
Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).
Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу не учитываются в составе основных средств.
В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные отсутвуют.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске товаров их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. Общество не формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности свыше 1 года.

11. Денежные эквиваленты 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.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме доли владельца и соответствует Уставу Общества.

13. Кредиты и займы полученные

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение последующих 12 месяцев, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включается в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах. В бухгалтерском балансе информация представляется развернуто.

В отчетности (балансе) информация об отложенные налоговые активы и налоговых обязательствах представляется развернуто.

16. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Основными доходами по виду деятельности Общества являются:

- выручка от реализации Торговля оптовая неспециализированная.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы в виде процентов к получению по договорам выданных займов, по депозиту;
- доходы от продажи валюты (свернуто);
- курсовые разницы;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления.

17. Признание расходов

Расходы принимают форму оттока или уменьшения активов, таких как денежные средства, запасы, недвижимость. Расходы по реализованным товарам признаются после продажи товаров в сумме, по которой они учитывались, в том отчетном периоде, когда признаются

соответствующие доходы. Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с ценой покупки, импортные пошлины, транспортные и другие расходы. Торговые скидки, возвраты и прочие аналогичные статьи вычитаются при определении затрат на приобретение.

В целях калькулирования себестоимости услуг расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизацию;
- прочие затраты
- прямые затраты, непосредственно связанные с производством услуг и включаемые в себестоимость оказанных услуг;

-затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и не включаемые в себестоимость оказанных услуг (управленческие расходы).

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы на услуги кредитных организаций;
- расходы от продажи валюты (свернуто);
- Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)
- курсовые разницы;
- расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно
- убытки прошлых лет – по мере выявления.

18. Изменения в учетной политике Общества за 2023 год

В Учетную политику на 2023 год внесены изменения в связи с началом обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2021 и ФСБУ 26/2021.

III. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 года на балансе нематериальные активы не числятся

2. Основные средства

2 а. Основные средства, полученные в аренду

В отчетном периоде Общество арендовала следующие объекты основных средств:
- нежилое офисное помещение, расположенное по адресу г. Владивосток, ул. 2-я Шоссейная, д. 1, Лит.4, 4 этаж, годовая, площадь арендуемого помещения 36,8 м2. Расторгнут 30.09.2023г. Стоимость составила 569,7.
- нежилое офисное помещение, расположенное по адресу г. Владивосток, ул. 2-я Шоссейная, д.

1, Лит.4, 3 этаж, годовая, площадь арендуемого помещения 357,3 м2. Стоимость составила 3 910,6 тыс. руб.
- нежилое офисное помещение, расположенное по адресу г. Владивосток, ул. 2-я Шоссейная, д. 1, Лит.4, 4 этаж, годовая, площадь арендуемого помещения 60,82 м2. Стоимость составила 941,6 тыс. руб.
- нежилое складское помещение, расположенное по адресу г. Владивосток, ул. 2-я Шоссейная, д. 1, Лит.4, 1 этаж, годовая, площадь арендуемого помещения 70 м2. Расторгнут 30.09.2023г. Стоимость составила 1083,8 тыс. руб.
- нежилое складское помещение, расположенное по адресу г. Владивосток, ул. 2-я Шоссейная, д. 1, Лит.10, годовая, площадь арендуемого помещения 378,72 м2. Стоимость составила 4 389,3 тыс. руб.
- нежилое складское помещение, расположенное по адресу г. Владивосток, ул. 2-я Шоссейная, д. 1, годовая, площадь арендуемого помещения 304 м2. Расторгнут 31.01.2024г. Стоимость составила 2 875,1 тыс. руб.
- нежилое офисное помещение, расположенное по адресу г. Иркутск, ул. Байкальская, д. 208, 4 этаж, годовая, площадь арендуемого помещения 2 м2. Стоимость составила 340,6 тыс. руб.
- нежилое складское помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Чермянская, д. 9, 1 этаж, годовая, площадь арендуемого помещения 300 м2. Стоимость составила 3968,6 тыс. руб.
- нежилое офисное помещение, расположенное по адресу г. Москва, ул. Шверника, д. 18, корп.1, помещение 3П, годовая, площадь арендуемого помещения 2 м2. Стоимость составила 228,6тыс. руб.

2 б. Основные средства, на балансе Общества

По состоянию на 31 декабря 2023 года на балансе компании находится 20 основных средств. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 составляет 12369 тыс. руб.

Информация об основных средствах представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Основные средства по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества составили:

Тыс. руб.

период	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость	Степень износа основных фондов, %
На 01.01.2023г.	24336,1	8816	15520,1	63
На 31.12.2023г.	24565	12 196,6	12369	50,3
ППА	16654	2162	14493	87

группы учета ОС	срок полезного использования
Сооружение	от 2 лет до 29,1 лет
Машины и оборудование (кроме офисных)	от 2 лет до 6 лет
Офисное оборудование	**5 лет**
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 года

Земельные участки - стоимость не погашается (не подлежит амортизации земля НК РФ часть 2 от 05.08.2000 №117-ФЗ)

Продажа основные средств в течение отчетного года не производилась.

3. Финансовые вложения

3.1. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. У Общества есть предоставленные займы физическим и юридическим лицам в тыс. руб. на 31.12.2022 - 65619,5 на 31.12.2023 – 176751,0. Средства, размещенные на депозите на 31.12.2022 – 95350,0 на 31.12.2023 – 550080,00. Информация о наличии финансовых вложений приведена в таблице 3 «Финансовые вложения» приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

Общество полностью контролирует деятельность своих заемщиков. На 31.12.2023 года Обществом была проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Явных признаков обесценения не выявлено, неопределенности в осуществлении ими деятельности в течение ближайших 12 месяцев нет.

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов и товаров. Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в таблице 4 «Запасы» пояснений к бухгалтерской отчетности.
Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также фактическую себестоимость товаров.
Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования в производственных целях, реализации или иного выбытия.
Резерв под обесценение ТМЦ не создавался, так как, по нашему мнению, учетная стоимость соответствует рыночной.

5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» в таблице 5.1 приложения отражены в развернутом виде.

В таблице ниже представлена информация по дебиторской задолженности (расчеты с покупателями и заказчиками):
тыс. руб.

Наименование покупателей	На 31.12.2023	На 31.12.2022
АНПЗ ВНК АО	462	

Востсибнефтегаз АО	15178	1643
ИНК ООО	7254	10850
МЕРЕТОЯХАНЕФТЕГАЗ ООО	1375	
ННК - САМАРАНЕФТЕГАЗ ООО	1611	6424
НЯГАНЬНЕФТЬ ООО	29	
ГАЗПРОМНЕФТЬ-ЯМАЛ ООО		138700
ОБЪЕДИНЕННАЯ НЕФТЕГАЗОВАЯ ГРУППА ООО	32884	
ОХИНСКАЯ ТЭЦ АО	4142	
РН-ТУАПСИНСКИЙ НПЗ ООО	1753	
РН-УВАТНЕФТЕГАЗ ООО	103	
РОСПАН ИНТЕРНЕШНЛ АО	1716	8815
СИБНЕФТЕГАЗ АО	3076	579
СКН ООО	617	
УДМУРТНЕФТЬ ИМ. В.И. КУДИНОВА ПАО	3173	132
ХАРАМПУРНЕФТЕГАЗ ООО	4461	1564
ГАЗПРОМНЕФТЬ-ННГ АО		7009
ГМС НЕФТЕМАШ АО	36722	
ИЗП ООО	362	
ИНК ООО	104304	47402
ИНК-ЗАПАД АО	45	16979
ИНК-НефтеГазГеология ООО	677	
НОВАТЭК-УСТЬ-ЛУГА ООО	2229	3984
САХАНЕФТЬ ООО	5246	2222
СН-МНГ ПАО		22056
ТоТ ООО	265	1967
УСТЬ-КУТСКИЙ ГПЗ ООО	8405	
Прочие покупатели и заказчики	12	20685
Итого	**236101**	**291011**

В таблице ниже представлена информация по дебиторской задолженности (расчеты с поставщиками и подрядчиками) – авансы.

Тыс. руб.

Наименование покупателей	На 31.12.2023	На 31.12.2022
M&T Steel Company ТОО	365	365
SPREAD SHIPPING LIMITED	1154	
АБС ЗЭИМ АВТОМАТИЗАЦИЯ АО	1791	9633
АВАНГАРД ПКФ ООО		2905
Железный дом ООО		561
ЗАЩИТНЫЕ СИСТЕМЫ ООО		56
ЗИП ЛОДЖИСТИК ООО		450
КОНТУР ООО НПО		1141
НПО РЕГУЛЯТОР АО	449	717
ПЗМ "АЙРОН" ООО		110
ТИССИН ООО	492	387
ТЭК НПП ООО	8556	34650
ФЛЮИД-ЛАЙН ООО		562

NANTONG SUNSHINE GRAPHITE EQUIPMENT TECH-NOLOGY CO., LTD	1595	
SHANDONG WINTECH TECHNOLOGY CO., LTD		1134
SHANGHAI HAIMO ENGINEERING EQUIPMEN T CO., LTD	37686	
Капра Велв (Сучжоу) Компани Лимитед	2797	2796
СЕДЕЛОН ВЭЛВ ЛТД	372	372
Сучжоу Делан Энерджи Саинс & Технолоджи ЛТД		396
Шанси Цзиньдинтай Металс Компани Лимитед	1 664, 73	3758
Юнцзя Флокс Велв Компани Лимитед		1204
Прочие	51	160
Итого	**55308**	**61357**

В таблице ниже представлена информация по дебиторской (расчеты с прочими дебиторами:
тыс. руб.

Наименование покупателей	На 31.12.2023	На 31.12.2022
M&T Steel Company ТОО	278	159
ЮПАЛ ООО	3850	3132
АДВОКАТСКАЯ ФИРМА ЮСТИНА АБ	189	113
ВЛАДКРЕП-ПРИМ ООО		1294
ИЗДАТЕЛЬСТВО «ЭКСПЕРТ» ООО	126	899
ИНТЕГРАТОР-СЕРВИС ООО	1500	1500
МЕТАЛЛ-ХАУЗ ООО	433	3739
СИБПРИБОР-ДВ ООО	778	323
СОФИЯ ВЛАД ООО	106	106
ТРАНСМЯСТОРГ ООО		561
Шелупайко Владимир Сергеевич ИП	651	0
Шеремет Алексей Юрьевич ИП		504
Яковлев Анатолий Ильич ИП	291	300
M&T Steel Company ТОО	456	182
Расчеты с бюджетом	7232	
Расчеты с подотчетными лицами	1155	146
Прочие дебиторы и кредиторы	1167	1217
Итого	**18052**	**14175**
Всего	**309621**	**366543**

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

№ п/п	Наименование показателей	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022 г.
1	Средства в кассе	0,00	0,00

2	Средства на расчетных счетах	10 903,8	467,8
3	Средства на валютных счетах	39 226,4	34 390,7
ИТОГО		**50 130.2**	**34 858,5**

7. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов в балансе на отчетную дату отражены суммы краткосрочных расходов в виде расходов будущих периодов Годовое обслуживание сопровождения бухгалтерских программ, Лицензия на применения ЭДО. Диадок-Документооборот с ЭТП 2023-2024 , ИТС ПРОФ 2023-2024, Система СПАРК Риски 2023-2024 и др. на сумму – 118,0 тыс. руб. в 2023г.; 134,0 тыс. руб. в 2022г.

8. Капитал и резервы

8.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2023 г. единственным участником владеющий 100% долей Общества является Литвинов Алексей Юрьевич.

8.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал операции не проводились.

8.3 Чистые активы

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества размер чистых активов составил 155482 тыс. руб., на 31.12.2022 г. чистые активы в сумме 119931 тыс. руб., что свидетельствует о возможности Общества продолжать свою деятельность.

9. Кредиты и займы

В отчетном периоде Обществом не привлекались заемные средства в виде займов.

10. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

В таблице представлена информация по задолженности поставщикам и подрядчикам по состоянию на 31.12.2023 года:

в тыс. руб.

Наименование поставщиков и подрядчиков	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г
Абсолют ООО	16,08	-

Наименование поставщиков и подрядчиков	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г
БК-Приводная арматура ООО	339,38	454,04
Викулов Владимир Викторович ИП	639,09	3 219,48
Газпромнефть-Снабжение ООО	3 262,00	360,00
Грехов Андрей Владимирович ИП	8,19	147,94
Группа Юристов ООО	22,50	-
ЗИП ЛОДЖИСТИК ООО	169,19	-
Костюченко Дмитрий Станиславович ИП	-	73,15
ЛИГА ИТ ООО	10,00	-
МГУ ИМ. АДМ. Г.И. НЕВЕЛЬСКОГО	-	56,27
МФЗ ПП ООО	-	128,16
Нефтехимзапчасть АО	584,83	2 218,94
ПРИМКАПАРЕНДА ООО	17,66	-
Приморский филиал ПАО "Ростелеком"	4,05	4,01
Русприво д ООО	3 973,57	-
СЕРЕБРЯНЫЙ ЛОТОС ООО	9,60	5,95
Силур ООО	301,78	155,74
Смирнов Максим Владимирович ИП	3,19	-
СМС-5 АО	279,00	-
ТРУДОВЫЕ РЕСУРСЫ ООО	8,42	-
Туник Вадим Константинович ИП	-	1,80
ТЭК ОЛИМП ООО	300,00	-
Хакимов Максим Олегович ИП	49,99	187,17
Шаповалов Николай Сергеевич ИП	-	218,22
ЭКСПРЕСС КУРЬЕР ООО	-	9,33
CAPRA VALVE (SUZHOU) CO., LTD	62 950,34	42 957,67
KPT INDUSTRIAL COMPANY LIMITED	222,64	-
Neway Valve (Suzhou) Co., Ltd	7,41	-
PONHAN VALVE (SUZHOU) CO., LTD.	137,95	1 876,31
SEDELON VALVE CO., LTD	447,51	350,96
SUFA TECHNOLOGY INDUSTRY CO.,LTD.CNNC	9 683,50	13 142,37
ZIGONG ZIGAO VALVE CO., LTD.	29 716,91	13 760,29
YONGJIA FLOWKS VALVE CO., LTD	10,27	-
Прочие	1 101362,95	574 389,81
Итого	**1214538**	**653 717,61**

Информация по авансам, полученным по состоянию на 31.12.2023 года

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2023	На 31.12.2022
КОМПАНИЯ АРГО ООО	-	63767,74
Итого	**-**	**63 767,74**

Информация о задолженности по налогам и сборам и перед государственными и внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2023 года

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Налог на Добавленную стоимость (НДС)	2 768,48	3 084,01
Налог на Прибыль	-	882,40
Налог на имущество	28,19	447,53
ИТОГО	**2 796,67**	**4 413,94**

11. Налоги

11.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в 2023 году товарам, продукции, работам и услугам составила 356971,7 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету, составил в 2023 году – 327320,6 тыс. руб.

Остаток НДС по приобретенным ценностям и не предъявленный к вычету на 31.12.2023 г. – 2959,8 тыс. руб.

11.2 Налог на прибыль

Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету за 2023 г. составила 106293,0 тыс. руб. Сумма условного дохода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год – 26657 тыс. руб. В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 671 тыс. руб. Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов.

Также на исчисление налога на прибыль повлияли временные разницы, которые привели к образованию отложенного налога на прибыль, информация приведена в таблице ниже:

Тыс. руб.

Временные разницы на 31.12.2023 г.	Сумма временных разниц	Сумма отложенного налога
Доходы будущих периодов от курсовой разницы	25351,02	5070

Основные средства	721	144
Арендные обязательства ППА	14492	2898
Процентные обязательства	(-11460)	(-2292)
Расходы от курсовой разницы	(-32455)	(-6491)
Отложенный НА на 01.01.2024	(-3355)	(-671)

По данным налогового учета прибыль за 2023 г. – 129713,0 тыс. руб., за 2022 г. прибыль – 64756,0 тыс. руб.

12. Выручка от продаж

- от реализации приобретенных товаров – 1 786,3 тыс. руб. в 2023 году (2022 г. – 1 115,2 тыс. руб.).

13. Расходы по обычным видам деятельности

В таблице ниже представлены основные статьи расходов за 2022, 2023 г.

тыс. руб.

Статьи расходов	2023 год	2022 год
Материальные затраты	41680,9	42460
Расходы на оплату труда	20937	17088
Отчисления на социальные нужды	4277	3369
Амортизация	1970	3213
Прочие затраты	91007,10	67580
Итого	**159759**	**133710**

14. Прочие доходы и прочие расходы

В таблице ниже представлены прочие доходы и расходы за 2023, 2022 г.

Тыс. руб.

Прочие доходы	2023 год	2022 год
Продажа остатка валюты на счетах санкционного банка.	3185	18259
Курсовые разницы	173278,2	172470,1
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	653,8	691,5
Проценты по депозиту	36455,1	1656
Проценты по займам	7511,2	1518,4
Прочие внереализационные доходы	662,7	2191

Уступка права требования по договору факторинга		20282
Итого	**221746**	**217068**

Тыс. руб.

Прочие расходы	2023 год	2022 год
Продажа остатка валюты на счетах санкционного банка.	3238	18537,9
Курсовые разницы	106681,4	149108
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2925	691
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4589,1	949,2
Прочие не принимаемые доходы (расходы)	6843	171,9
Расходы на услуги банков	4636,6	3835,3
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2030,2	11,3
Проценты к получению (уплате)		2054,3
Проценты по займам		299,5
Уступка права требования по договору факторинга		20282,6
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно (Помощь СВО)	1906,7	
Итого	**135850**	**195941**

Сумма процентов к получению составляет за 2023 г.– 0 тыс. руб., за 2022 г.– 0 тыс. руб. Сумма процентов к уплате за 2023 г. – 2499 тыс. руб., за 2022 г. – 2054 тыс. руб.

15. Другие существенные события, произошедшие в 2023 году.

.

16. Информация о финансовых рисках

Валютный риск

В отношении валютного риска руководство Общества определяет и регулярно контролирует допустимые уровни подверженности финансовых вложений и долговых обязательств валютному риску.

Процентный риск

Общество подвергается процентному риску, который выражается в изменчивости уровня процентных ставок. Считаем данный риск не существенным, так как Общество не кредитуется со внешних источников.

Ценовой риск

Указанный риск определяет возможность изменения рыночной стоимости финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых может быть определена. Общество не имеет подобных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023.

Кредитный риск

Финансовые вложения Общества подвержены кредитному риску. Указанный риск заключается в риске того, что эмитент (должник) не сможет полностью или частично выполнить перед Обществом обязательства, связанные с финансовыми вложениями.

В Обществе таких вложений нет.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др.

Общество оценивает данный риск как низкий, все обязательства исполняет своевременно, не имеет просроченной задолженности по финансовым обязательствам и просроченной кредиторской задолженности.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов.

Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет деятельность в России.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы

оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

17. Связанные стороны.

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 представлен в таблице:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений
1.	Литвинов Алексей Юрьевич	Владелец 100 % долей в ООО «ПДВПК»

Заработная плата управленческого персонала за 2023 г. составила 9 510,9 тыс. руб. с учетом НДФЛ, страховые взносы 1 825,7 тыс. руб.

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

18.1 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности. Суммы по графе 4 «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств в 2023 г. резерв по неиспользованным отпускам в сумме 3256,7 тыс. руб.

18.2. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Обеспечений нет

19. Непрерывность деятельности

Уверенность в способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства конкретных планов и условий для их выполнения, а также доступных источников финансирования для их осуществления, направленных на обеспечение такой способности.
На 31.12.2023 величина чистых активов общества положительная и составила 165 685 тыс. руб.
в ближайшие несколько лет, планируется увеличение выручки от реализации продукции, с целью обеспечения более высоких показателей финансово-хозяйственной деятельности. Отсутствуют события и условия, которые могли бы породить сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

20. События после отчетной даты

Руководство не планирует сокращение объемов деятельности и изменение видов деятельности. Факторов, способных повлиять на продуктивную деятельность организации, не имеется.

В настоящее время Общество не предъявлено существенных исков и в отношении его не ведется и не планируется никаких судебных разбирательств, способных повлиять на финансовое положение организации или способность ее осуществлять деятельность в течение 12 месяцев

после отчетной даты.

Так же считаем нужным сообщить:

С февраля 2023 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Данное влияние на текущую дату не может быть надежно определено.

Других событий, произошедших после отчетной даты, и оказывающих влияние на бухгалтерскую отчетность, не произошло.

Генеральный директор
Литвинов А.Ю.

