

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

## 1. Сведения об обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПВ-транс»  
Юридический адрес: 390011 г. Рязань, р-н Южный промузел, 24

Фактический (почтовый) адрес: 390011 г. Рязань, р-н Южный промузел, 24

Дата государственной регистрации: 20 апреля 2007 года в Межрайонной ИФНС России № 2 по г. Рязани  
Уставный капитал организации составляет 20 000 рублей.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Численность работающих по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 79 человек.

Компания не имеет представительств, обособленных подразделений, филиалов.

Основными видами деятельности является производство вентиляционного оборудования общего и противопожарного назначения.

## 2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

ООО «ПВ-транс» осуществляет ведение бухгалтерского учета на основании Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», плана счетов бухгалтерского учета, инструкции по его применению, других действующих нормативных актов и в соответствии с разработанной и принятой на предприятии учетной политики.

В соответствии с п.6 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, ООО «ПВ-транс» сформирована учетная политика исходя из четырех основных допущений:

активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Процесс приобретения (заготовления) основных и вспомогательных материалов, топлива, полуфабрикатов, комплектующих изделий отражается на счете 10 «Материалы» и счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства». Учетная цена материалов определяется по средней цене.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость принимаются к учету финансовых вложений – формируются в соответствии с п.9 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». При реализации или ином выбытии финансовых вложений, списание на расходы стоимости выбывших финансовых вложений осуществляется по стоимости единицы. Доход по финансовым вложениям признается в качестве прочих доходов.

Учет затрат на производство ведется по группам продукции с подразделением затрат на прямые и косвенные. Косвенные затраты между отдельными группами продукции пропорционально прямой заработной плате работников, занятых в основном производстве.

Доходы организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы организации от предоставления активов в аренду относятся к прочим доходам.

Расходы в зависимости от их характера и направления деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы, произведенные организацией в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС, и определяется исходя из цен, установленных договорами организации и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных организацией скидок (накидок). Резерв по сомнительным долгам организацией не создавался. Налоговый учет ведется бухгалтерией в регистрах налогового учета.

Порядок признания выручки – по мере отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг за отчетный период.

Порядок признания коммерческих (счет 44) и управленческих расходов (счет 26) полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» в конце каждого отчетного периода.

### 3. Основные положения учетной политики на 2023 г.

Учетная политика Общества в целях бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом № 1 уп от 21.12.2022 г

1. Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с настоящим стандартом таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев пере классификации таких объектов в другой вид активов (п. 49 ФСБУ 6/2020).
2. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении 1 к учетной политике организации (п. 5 ФСБУ 6/2020).
3. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020).
4. Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам, к которым применяется следующие способы оценки и амортизации (п. 11 ФСБУ 6/2020).

	Группа	Стоимость	Способ амортизации
1	Здания	по первоначальной стоимости	линейным способом
3	Машины и оборудование	по первоначальной стоимости	линейным способом
4	Транспортные средства	по первоначальной стоимости	линейным способом
5	Земельные участки	по первоначальной стоимости	Не амортизируются

5. Организация начисляет амортизацию за месяц (п. 32 ФСБУ 6/2020).
6. Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания (п. 33 ФСБУ 6/2020).

7. Ликвидационная стоимость объекта основных средств признается нулевой, если основное средство планируется использовать весь срок, установленный ему по техническим характеристикам, а ожидаемая сумма к поступлению от выбытия объекта основных средств, не является существенной, или не может быть определена (п. 31 ФСБУ 6/2020).
8. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 пер-спективно (п. 26 ФСБУ 26/2020).
9. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2023 года включительно (п. 51 ФСБУ 25/2018).
10. При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (подпункт «а», абзац 5 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018).
11. В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно (абзац 6 пункта 11 ФСБУ 25/2018).
12. Доходы по операционной аренде организация признает равномерно (абзац 2 пункта 29, пункт 42 ФСБУ 25/2018).
13. Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Документы бухгалтерского учета должны быть составлены на русском языке (п. 5 ФСБУ 27/2021).
14. Валюта документов – рубль (п. 7 ФСБУ 27/2021).
15. Документы бухгалтерского учета должны храниться в том виде, в котором они составлены (п. 24 ФСБУ 27/2021).
16. В электронный документ счет-фактур исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры. Составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления. В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. За-черкивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму (п. 18-22 ФСБУ 27/2021).

#### **4. Основные средства**

4.1 По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств(тыс. руб):

Наименование	Код	Период	На начало года		Корректировка стоимости и в связи с применением ФСБУ 6/2020	Поступило	Изменения за период				На конец периода			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Выбыло объектов		Корректировка амортизации и в связи с применением ФСБУ 6/2020	Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в здания)	5200	2023	154 402	(75 574)		32 488				(11 239)	-	-	185 990	(86 813)
	5210	2022	152 050	(68 312)	(2 820)	5 390	(218)	218	(2 505)	(9 985)	-	-	154 402	(75 574)
	5201	2023	55 658	(4 969)	-	0	0	0	0	(698)	-	-	55 658	(5 667)
	5211	2022	55 658	(4 271)	-	0	0	0	0	(698)	-	-	55 658	(4 969)
машины и оборудование	5202	2023	94 070	(69 796)		32 488				(10 375)	-	-	125 658	(80 171)
	5212	2022	91 718	(63 398)	(2 820)	5 390	(218)	218	(2 505)	(9 121)	-	-	94 070	(69 796)
транспортные средства	5203	2023	1 434	(809)	-	-	-	-	-	(166)	-	-	1 434	(975)
	5213	2022	1 434	(643)	-	-	-	-	-	(166)	-	-	1 434	(809)
земельные участки	5204	2023	3 240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 240	0
	5214	2022	3 240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 240	0

Критерий оценки ликвидационной стоимости определен в размере 10% от строки баланса «Основные средства» за предыдущий отчетный период. Критерий оценки существующей минимальной стоимости основных средств определен в размере 100 000 рублей

4.2 Незавершенные капитальные вложения, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано/продано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	<b>2023</b>	2797	-	-	900	3697
	5250	2022	2797	-	-	-	2797
	5241	<b>2023</b>	2797	-	-	-	2797
	5251	2022	2797	-	-	-	2797
	5242	<b>2023</b>	-	-	-	900	900
оборудование	5252	2022	-	-	-	-	-

4.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-
в том числе:				
здания и сооружения, передаточные устройства	5261	-	-	-
машины и оборудование	5262	-	4800	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-	-

4.4 Иное использование основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя		Код	На 31.12.2023 (первоначальная стоимость)	На 31.12.2022 (первоначальная стоимость)	На 31.12.2021 (первоначальная стоимость)
	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	85	85	85
	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	189 693	192419	192419
	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, не имеющие государственной регистрации	5282	54264	54264	54264
	Основные средства, переведенные на консервацию	5283	-	-	-
	Иное использование основных средств (залог)	5284	-	-	-

Данные об основных средствах, полученных по договорам аренды за 2023г, приведены в следующей таблице:

№ п/п	Группа основных средств	Стоимость на 01.01.2023, тыс. руб.	Поступило за 2023 г., тыс. руб.	Выбыло за 2023 г., тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2023г., тыс. руб.
1	Земля	-	-	-	-
2	Машины и оборудование	192419	-	2726	189693
3	Жилые и нежилые помещения	-	-	-	-
	ИТОГО	192419	-	2726	189693

Динамика аналогичных показателей за 2022г.

№ п/п	Группа основных средств	Стоимость на 01.01.2022, тыс. руб.	Поступило за 2022 г., тыс. руб.	Выбыло за 2022 г., тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2022г., тыс. руб.
1	Земля	-	-	-	-
2	Машины и оборудование	192419	-	-	192419
3	Жилые помещения	-	-	-	-
	ИТОГО	192419	-	-	192419

Арендованные основные средства отражаются в учете в оценке, предусмотренной договором аренды.

По состоянию на 31.12.23г. Обществом произведена проверка на обесценение основных средств. Необходимость создания резерва отсутствует.

#### 5. Прочие внеоборотные активы.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражена информация о прочих активах, срок обращения которых превышает 12 месяцев и информация о которых не нашла отражения в других строках бухгалтерского баланса раздела I «Внеоборотные активы». К прочим внеоборотным активам ООО «ПВ-транс» относятся расходы, относящиеся к будущим периодам и учитываемые на счете 08 субсчет 3 «Строительство объектов основных средств».

Наименование показателя	Код строки	2023 год, тыс. руб.		2022 год, тыс. руб.	
		Поступило	Выбыло	Поступило	Выбыло
Прочие внеоборотные активы	1190	3697			2797

#### 6. Запасы.

Строка 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса = Дебетовые остатки по счетам 10, 20, 21, 23, 28, 41, 43, 45

Наименование	код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец года	
			Себестоимость	Выбыло	Поступило	Выбыло	Себестоимость	Себестоимость
Запасы всего, в том числе:	5 400	2 023	364 635	2 164 417	2 159 358	2 164 417	359 576	
	5 420	2 022	188 631	1 950 771	2 126 775	1 950 771	364 635	
	5 401	2 023	327 472	631 557	609 561	631 557	305 476	
Сырье и материалы	5 421	2 022	157 001	577 014	747 485	577 014	327 472	
	5 402	2 023	26 311	777 935	791 649	777 935	40 025	
Полуфабрикаты	5 422	2 022	20 757	649 821	655 375	649 821	26 311	
	5 403	2 023	3 756	6 666	5 167	6 666	2 257	
Брак в производстве	5 423	2 022	1 005	4 202	6 953	4 202	3 756	
	5 404	2 023	7 096	748 259	752 981	748 259	11 818	
Готовая продукция	5 424	2 022	9 868	719 734	716 962	719 734	7 096	

По состоянию на 31.12.22 Обществом произведена проверка на обесценение материальных запасов. Необходимость создания резерва отсутствует.

### 6.1. Прочие оборотные активы

Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»:

№ п/п	Наименование показателя	2023 год Сумма, тыс. руб.	2022 год Сумма, тыс. руб.
1	НДС с авансов полученных	19423	13164
2	Расходы будущих периодов	6	4

### 7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам в отчетном и предыдущем периодах не создавался.

7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	2023	-	-	-	-
	5521	2022	-	-	-	-
в том числе:	5502	2023	-	-	-	-
прочие дебиторы	5522	2022	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	2023	315 916	-	68 795	-
	5530	2022	435 989	-	315 916	-
в том числе:	5511	2023	25 805	-	11 962	-
покупатели и заказчики	5531	2022	162 965	-	25 805	-
поставщики и подрядчики	5512	2023	36 316	-	29 505	-
	5532	2022	57 290	-	36 316	-
с разными дебиторами	5513	2023	253 791	-	27 318	-
	5533	2022	215 722	-	253 791	-
прочие дебиторы	5514	2023	4	-	10	-
	5534	2022	12	-	4	-
Итого	5500	2023	315 916	-	68 795	-
	5520	2022	435 989	-	315 916	-

Основными поставщиками в 2023 г. являлись :ООО ПКФ «ДиПос», ООО «ВентКомп», ЗАО «ГФД «Брок-Инвест-Сервис и К», АО «Металлокомпллект –М», ООО «Практик – Поволжье», ООО «Элмаш-Мотор», ООО «ПК Стальпрокат» , ООО «Металсервис-Москва» .Основная реализация покупателям осуществлялась по агентским договорам с ООО «ВКТ», ООО «Льюфткон», ООО «Колт».

7.2 Обществом произведен анализ задолженности на предмет сомнительных долгов на 31.12.23. Необходимость создания резерва отсутствует.

7.3 Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2023	-	-
	5571	2022	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2023	182 214	219 351
	5580	2022	252 876	182 214
в том числе:	5561	2023	55 737	56 544
	5581	2022	162 173	55 737
поставщики и подрядчики	5562	2023	2 742	4 142
	5582	2022	3 228	2 742
задолженность перед персоналом организации	5563	2023	1 165	1 487
	5583	2022	1 151	1 165
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	2023	43 390	40 259
	5584	2022	30 421	43 390
задолженность перед бюджетом	5565	2023	79 142	116 889
	5585	2022	55 848	79 142
авансы, полученные от покупателей и заказчиков*	5566	2023	38	30
	5586	2022	55	38
прочие кредиторы	5550	2023	182 214	219 351
	5570	2022	252 876	182 214
Итого				

7.4 Просроченная кредиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
покупатели и заказчики	5592	-	-	-
прочие кредиторы	5593	-	-	-

7.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены денежные средства на счетах в банках.  
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Денежные средства на расчетных счетах в банках	22 254	2561
Денежные средства, размещенные на депозитных счетах в банках сроком до 3 месяцев	800 000	0
Денежные средства в кассе	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	822 254	2561

При составлении отчета «О движении денежных средств» краткосрочные депозиты учтены как денежный эквивалент. Полученные по ним проценты учтены в строке «Прочие поступления».

Суммы денежных средств, ограниченные в использовании отсутствуют.

Средств, размещенных на депозитных, расчетных или иных счетах в кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также в кредитных организациях, в отношении которых было принято решение о реорганизации, ликвидации, о начале процедуры банкротства, либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами) ООО «ПВ-транс» на 31.12.2022 г., 31.12.2023г. не имело.

## 8. Доходы

Структура доходов по обычным видам деятельности представлена в следующей таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2023 год Сумма, тыс. руб.	Удельный вес видов доходов от обычной деятельности в общей сумме доходов от обычной деятельности, %	2022 год Сумма, тыс. руб.	Удельный вес видов дохо- дов от обычной деятельно- сти в общей сумме доходов от обычной деятельности, %
1	Выручка от реализации готовой продук-	1 290 560	87.8	1 130 905	87,4
2	Выручка по прочим операциям	179 773	12.2	164 061	12,6
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 470 333</b>	<b>100</b>	<b>1 294 966</b>	<b>100</b>

\*выручка от реализации указаны без учета НДС.

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах:

№ п/п	Наименование показателя	2023 год Сумма, тыс. руб.	2022 год Сумма, тыс. руб.
1	Доходы, связанные от сдачи имущества в аренду	216	216
2	Доходы от продажи материалов, сырья и иных аналог. Ценностей	9872	8255
3	Доходы прошлых лет	0	2
4	Целевое финансирование (ФСС)	249	236
5	Прочие доходы	4	15
6	Положительные курсовые разницы	347	0
7	Проценты по договору займа	4796	0
8	Ошибки прошлых лет	2798	0
9	Кредиторская задолженность, списанная за давностью	9	0
	<b>Всего</b>	<b>18291</b>	<b>8694</b>

Расшифровка строки 2320 «Проценты к получению»:

№ п/п	Наименование показателя	2023 год Сумма, тыс. руб.	2022 год Сумма, тыс. руб.
1	Проценты банков	35 563	7964

## 9. Расходы

Структура расходов Общества по обычным видам деятельности представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Код строки	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Материальные затраты	5610	645337	594493
Расходы на оплату труда	5620	72522	59664
Отчисления на социальные нужды	5630	14774	12654
Амортизация	5640	11239	9985
Прочие затраты	5650	219822	194247
Итого по элементам	5660	963694	871043
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции (уменьшение (+), прирост (-)):	5670	(18435)	(5534)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	945259	865509

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах:

№ п/п	Наименование показателя	2023 год Сумма, тыс. руб.	2022 год Сумма, тыс. руб.
1	Операционные расходы (комиссия банков)	264	206
2	Расходы прошлых лет	20	-
3	Убытки от списания безнадежной дебиторской задолженности	67	-
4	Штрафы, пени, неустойки	1	1
5	Расходы по реализации имущественных прав	9 893	8 135
6	Прочие расходы	19	4
7	Иные внереализационные расходы (маг. помощь)	160	85
8	Отрицательные курсовые разницы	59	
9	Ошибки прошлых лет	33	
	Всего	10 516	8431

В составе расходов будущих периодов отражены следующие виды расходов:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.
1.	Страхование	9	21

### 10. Пояснения по расчету налога на прибыль

Информация о разнице, сформировавшихся в отчетном году налогооблагаемую базу по налогу на прибыль организаций по данным бухгалтерского и налогового учетов, приведена в таблице ниже:

№ п/п	Показатели	Сумма, тыс. руб.	Условный расход/ доход, тыс. руб.	Постоянные налоговые обязательства (+), активы (-) тыс. руб.	Отложенные налоговые ак- тивы, тыс. руб.	Отложенные налоговые обязательства, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7
1	Бухгалтерская прибыль (убыток)	568 411		x	x	X
2	Постоянные разницы, всего	233	x	47	x	X
3	Вычитаемые временные разницы, всего (воз- никло минус погашено)	(6190)	x	x	(1 238)	
	в том числе:					
3.2.	Амортизационная премия	(9 423)	x	x	x	1885
3.4	Разницы в амортизации	3233	x	x	x	647
	ИТОГО налоговая база для исчисления налога на прибыль	562 454	x	x	x	X

В отчетном периоде льготы по налогу на прибыль не применялись.

### 11. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». При этом поступления и перечисления денежных средств в отчете раскрываются с учетом выделения НДС. Денежные потоки отражены свернуто.

Строка 4500 «предоставление займов другим лицам» в отчете о движении денежных средств включает кредитовый оборот счета 51 в корреспонденции со счетом 58-3 «Предоставленные займы».

Состав прочих поступлений денежных средств по текущей деятельности, раскрытый по стр. 4119 отчета, включает:

Показатели	2023г. тыс. руб	2022г. тыс. руб
Выплаты и компенсации соцстраха	401	-
Проценты банков	35 563	7 964
Возврат госпошлины		
Страховое возмещение		375
Прочие поступления	1	-
Итоговый поток НДС	40 507	3 908
Всего прочих поступлений	76472	12 247

Состав прочих платежей денежных средств по текущей деятельности, раскрытый по стр. 4129 отчета, включает:

Показатели	2023г. тыс. руб	2022г. тыс. руб
Итоговый поток НДС		-
Налоги (имущество, транспорт, земля, экология)	1 263	1 280
Командировочные расходы	84	308
Хозяйственные расходы	1 010	910
Услуги банков	261	207
Расходы будущих периодов	11	5
Всего прочих платежей	2 629	2 710

### 12. Текущий и отложенный налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются свернуто.

### 13. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

В 2023 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях. Информация об операциях представлена без учета сумм налога на добавленную стоимость.

### Информация о связанных сторонах

№ п/п	Наименование аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания/ дата изменений оснований	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
Физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество				
1.	Портянников Владимир Михайлович	Бенефициарный владелец	20.04.2007	50
2.	Портянников Андрей Владимирович	Бенефициарный владелец	27.06.2016	50
3.	Попов Юрий Валерьевич	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	28.07.2008	-

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Тип, цели операций со связанными сторонами	Форма расчетов
Общество с ограниченной ответственностью «ВКТехнология» ИНН 7721205818	Арендодатель промышленного оборудования, посредник (комиссионер), владелец торгового знака VKT, под которым продается продукция	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Рязант-Плюс» ИНН 6231031328	Поставщик комплектующих изделий.	Безналичная, зачет взаимных требований
Общество с ограниченной ответственностью «ВентКомп» ИНН 7721232466	Поставщик комплектующих изделий, арендодатель промышленного оборудования	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Люфт-кон» ИНН 7718972460	Посредник (комиссионер)	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Колтер» ИНН 9723006762	Посредник (комиссионер)	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «ТСВ» ИНН 7701937250	Покупатель	Безналичная

**Операции со связанными сторонами**

Наименование	2023г. тыс. руб	2022г. тыс. руб
Реализация продукции, товаров, включая продажи через комиссионеров	1 762 678	1 130 905
Приобретение товаров, работ и услуг	320 175	488 101
Выплаты физическим лицам	-	136 200

**Аренда имущества**

Наименование	2023г. тыс. руб	2022г. тыс. руб
Расчеты по имуществу, полученному в аренду	44341	44470
Расчеты по имуществу, переданному в аренду	216	216

*Займ, предоставленный физическому лицу на срок до 1 года*

Заемщик	% ставка	Срок	Фактическая дата погашения	2023	2022
Портянников Андрей Владимирович	6,34 % годовых Подлежит пересмотру в случае изменения ставки рефинансирования ЦБ РФ	340 дней	05.06.2023	0	100 000

Вышеуказанный займ был погашен посредством перечисления денежных средств на расчетный счет ООО «ПВ-транс» в полном объеме, включая начисленные проценты.

Выплата вознаграждения в Обществе осуществляется на основании Положений о заработной плате и премировании. Управленческий персонал относится к работникам с повременной оплатой труда. Заработная плата выплачивается им в виде оклада и премии.

К основному управленческому персоналу отнесены директор, заместитель директора, главный механик, инженер-электрик, специалист по охране труда. За 2023 г. основному управленческому персоналу выплачивались только краткосрочные вознаграждения.

За 2023 г.:

Выплачена заработная всего по предприятию в сумме 71902 тыс. руб., в т. ч. НДФЛ 9278 тыс. руб., оплата взносов в государственные внебюджетные фонды – 14817 тыс. руб.

В том числе выплачена заработная управленческому персоналу в сумме 8603 тыс. руб., в т. ч. НДФЛ 1108 тыс. руб., оплата взносов в государственные внебюджетные фонды – 1577 тыс. руб.

За 2022 г.:

Выплачен заработная всего по предприятию в сумме 59872 тыс. руб., в т. ч. НДФЛ 7596 тыс. руб., оплата взносов в государственные внебюджетные фонды – 12685 тыс. руб.

В том числе выплачена заработная управленческому персоналу в сумме 5263 тыс. руб., в т. ч. НДФЛ 670 тыс. руб., оплата взносов в государственные внебюджетные фонды – 1029 тыс. руб.

**14. Информация о деятельности за 2023 год.**

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам в 2023 году ООО «ПВ-транс» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательства по заключенным договорам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации.

Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2023 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «ПВ-транс». Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий. В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития предприятия осуществляется разработка и освоение в производстве новых изделий, по направлению технического перевооружения производства, за счет собственных средств.

Информации по прекращаемой деятельности нет. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

#### **15. События после отчетной даты**

События после отчетной даты 31 декабря 2023 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ПВ-транс» отсутствуют. Годовая бухгалтерская отчетность, датированная 29.07.2024 г. является исправленной и заменяет годовую бухгалтерскую отчетность от 31.03.2024 г. Основанием является исправление выявленных ошибок, допущенных при составлении отчета о движении денежных средств, в связи с чем первичный комплект годовой бухгалтерской отчетности содержал некорректные данные за 2023 год. В стоимостном выражении корректировка составила 36 тыс. рублей.

Наименование показателя	Код	За 2023г.		Исправленная сумма, тыс. руб
		до исправления, тыс. руб	после исправления, тыс. руб	
прочие поступления	4119	76508	76472	36

