



ИНН 7723395265 / КПП 590401001 КПП ОП
590345001
р/с 407 028 107 004 900 131 65 в Филиале
«Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москва
к/сч430101810145250000411 БИК 044525411

ООО «ПЗПИ»

ИНН 7723395265
614015, г.Пермь, ул.Куйбышева д.50 офис 616
Тел. /342/ 207-67-30
www.pzpi.ru

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ПЗПИ»
(ООО «ПЗПИ»)
Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023год.

Место: г. Пермь
Дата: 29.03.2024 г.
Периодичность: годовая
Единица измерения: тыс. руб.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями Закона о бухгалтерском учете № 402 –ФЗ, положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативно-правовыми документами.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующего законодательства РФ, правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в Бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в Отчет о финансовых результатах, в соответствии с законом 402-ФЗ от 06.11.2011 г. и требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» с изменениями от 18 сентября 2006 г., 8 ноября 2010 г.

Формы бухгалтерской отчетности за 2023 год разработаны Обществом на основе образцов форм, утвержденных приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и коды строк в формах бухгалтерской отчетности, указываемые в годовой бухгалтерской отчетности организации, представляемой в органы государственной статистики и другие органы исполнительной власти указаны в приложении № 4 к приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Способов бухгалтерского учета, отличных от, указанных в учетной политике, в 2023 году не было.

Бухгалтерский учет и порядок налогообложения в организации в 2023 году формировался в соответствии с Учетной политикой.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций осуществлялся по плану счетов, утвержденному приказом Минфина № 94-Н от 31.10.2000 года «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств.

3) Для учета затрат производства используется метод учета. Учет прямых расходов ведется на счетах: 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство». Учет косвенных расходов ведется на счетах: 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы». На счете 44 «Расходы на продажу» ведется учет коммерческих расходов.

В конце отчетного периода общехозяйственные и коммерческие расходы списываются непосредственно на себестоимость продаж. Общепроизводственные расходы распределяются на выпуск продукции пропорционально прямым материальным затратам.

К незавершенному производству, в том числе относятся полуфабрикаты собственного производства, используемые для производства готовой продукции. Обособленный учет полуфабрикатов отражается по фактически произведенной себестоимости с применением счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства».

4) Учет прочих доходов и расходов ведется на счете 91 «Прочие доходы и расходы», в отчетности прочие доходы и расходы показаны развернуто.

5) Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по мере отгрузки товара.

6) На последнее число отчетного периода формируется резерв на оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

7) Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на последнее число отчетного периода в соответствии с требованиями ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

8) Расчет налога на прибыль осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

9) Уровень существенности для раскрытия информации установлен в размере 5% к общему итогу соответствующих данных.

3. Раскрытие информации об основных показателях годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

3.1. Наличие и движение основных средств на 31.12.2023г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	выбыло объектов	накоплен ная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	Накоплен ная амортизация	первоначальная стоимость	накоплен ная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	1 757 048	(588 914)	773 298	(343 597)	133 567	(561 970)	-	-	-	2 186 749	(1 017 317)
	5210	за 2022 г.	1 405 078	(93 153)	352 144	(174)	40	(495 800)	-	-	-	1 757 048	(588 914)
в том числе ПЛА :		за 2023 г.	1 318 753	(409 092)	66 230	(341 640)	132 855	(359 345)	-	-	-	1 043 343	(635 582)
		за 2022 г.	1 111 374		207 507	(128 000)	11 000	(409 103)	-	-	-	1 318 753	(409 103)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023 г.	58 260	(26 675)	36 657	-	-	(28 319)	-	-	-	94 918	(54 995)
	5211	за 2022 г.	31 359	(10 003)	26 901	-	-	(16 673)	-	-	-	58 260	(26 675)

3.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	942 199	142 592	-	(649 005)	-	-	-	-	435 786
	5571	за 2022 г.	1 111 373	58 298	-	(227 472)	-	-	-	-	942 199
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	942 199	142 592	-	(649 005)	-	-	-	-	435 786
	5574	за 2022 г.	1 111 373	58 298	-	(227 472)	-	-	-	-	942 199
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	593 933	623 086	59	(177 157)	(41)	-	10 100	33	1 050 013
	5580	за 2022 г.	428 849	312 321	18	(148 260)	(16)	-	885	136	593 933

- доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде 1 211 тыс. рублей;
- отклонения курса продажи(покупки) иностранной валюты от официального курса 46 тыс. рублей;
- доходы, связанные с продажей валюты-15 916 тыс. рублей;
- прочие доходы 9 962 тыс. рублей.

3.8. Прочие расходы

- Прочие расходы составили **(108 397)** тысяч рублей в т.ч.:
- расходы, связанные с арендой (144) тыс. рублей;
 - в виде стоимости недостачи МПЗ, которые выявленные в результате инвентаризации (21 893) тыс. рублей;
 - услуги банка (2 911) тыс. рублей;
 - списание дебиторской задолженности (48) тыс. рублей;
 - курсовые разницы (3 476) тыс. рублей;
 - расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (647) тыс. рублей;
 - отклонения курса продажи(покупки) иностранной валюты от официального курса (6 977) тыс. рублей;
 - проценты, начисленные по договору аренды-(50 758) тыс. рублей;
 - прочие расходы (21 543) тыс. рублей.

3.9. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	838 281	692 621
Расходы на оплату труда	5620	221 916	162 346
Отчисления на социальные нужды	5630	42 645	31 233
Амортизация	5640	561 970	495 800
Прочие затраты	5650	236 936	164 008
Итого по элементам	5660	1 901 748	1 546 008
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(93 153)	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		25 255
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 808 595	1 571 263

3.10. Информация по расчету по налогу на прибыль

Налоговая база для расчета по налогу на прибыль составила 151 314 тысячи рублей.

Налоговая ставка по налогу на прибыль 20%.

Текущий налог на прибыль составил (30 281) тыс. руб., что соответствует данным строки 180 Листа 02 налоговой декларации по налогу на прибыль.

Авансовые платежи по налогу на прибыль составили 35 418 тысяч рублей.

Поступлений от инвестиционных операций в отчетном году не было.
Прочие платежи: выдача беспроцентных займов сотрудникам.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Поступления от финансовых операций – проценты по размещенному в банке депозиту.

6. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ.

Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2023 году отсутствуют.

7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году не происходило.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты в соответствии с МСА 560 «События после отчетной даты» до даты выдачи аудиторского заключения нет.

9. Условные обязательства и условные активы

По условному обязательству в бухгалтерской отчетности раскрывается следующая информация: резерв на оплату отпусков. Сумма составила 10 529 тысячи рублей.

Иных условных обязательств и условных активов, возникших вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование обязательства или актива на 31.12.2023 г. зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых непосредственно организацией, у Общества не имеется.

10. Обеспечения

Обеспечения обязательств и платежей полученные в 2023 г. - 2 000 тыс. руб. Матвеев А.В. Договор залога автомобиля от 19.09.2022г.

11. Прекращаемая деятельность

Прекращения деятельности организации, которая может быть выделена операционно и (или) функционально, в отчетном периоде не было.
Долгосрочных активов к продаже нет.

В связи со специальной военной операцией, предпринятой Россией в отношении Украины, в большом количестве принимаются ограничительные меры со стороны различных стран и международных компаний и как следствие возникают следующие риски:

- риски снижения покупательской активности и снижения выручки в РФ. Доля экспортной выручки невелика и составила в общем объеме продаж 0,8 %; колебания курсов валют.

- риски увеличения цен на сырье и материалы для основной хозяйственной деятельности. Сырье и комплектующие Общество приобретает у российских поставщиков, возможно пересмотр их ценовой политики в сторону увеличения;

Происходящие события увеличивают риски ведения бизнеса. Обществом на постоянной основе отслеживается изменения сложившейся ситуации и оценивается вероятность негативных последствий для ее деятельности, принимаются все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидается существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

17. Непрерывность Деятельности

События или условия, способные оказать влияние на возникновение сомнений в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Руководство Общества оценило все угрозы, влияющие на непрерывность деятельности организации.

Такие факторы, как положительный показатель чистых активов, прибыль по итогам работы за 2023 год, текущий характер кредиторской задолженности расматриваются руководством как факторы, которые обуславливают применение допущения непрерывности деятельности и способности ООО «ПЗПИ» осуществлять финансово-хозяйственную деятельность как минимум в течение ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Генеральный директор
ООО «ПЗПИ»
29.03.2024г.



/Вижанский А.С./