

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ПОЖТЕХНИКА» за 2023 год

1. Общие сведения об организации.

Государственная регистрация и адрес.

Открытое акционерное общество «Пожтехника», зарегистрировано 11.07.1996 г. МИ ФНС № 12 по Тверской области за МЗ 83; ОГРН 1026901915369, ИНН/КПП 6915000938/691501001, дата постановки на учет в МИФНС № 28 по Тверской области - 07.08.1995 г.

Юридический и фактический адрес Общества: Россия, 172003, Тверская обл., г. Торжок, ул. Ленинградское шоссе, д. 34. Подтверждение юридического (фактического) адреса: имеется собственная недвижимость, расположенная по указанному адресу.

ОАО «Пожтехника» имеет следующие обособленные подразделения:

- 1) Два представительства в г. Москве:
 - По адресу: ул. Кирпичная, дом 43, зарегистрировано 13 августа 2003 года — численность 1 чел.
 - По адресу: Б. Рогожский, переулок д. 9, строение 1, зарегистрировано 07 сентября 2007 года численность 2 чел.
- 2) Представительство ОАО «Пожтехника» в г. Твери: г. Тверь, Крылова, д. 8, зарегистрировано 16.07.2007 г.

Основные виды деятельности в 2023 г.:

Основной вид деятельности производство и продажа пожарных автомобилей, техники и оборудования.

Дополнительные виды деятельности: производство и продажа средств пожаротушения, огнетушащих веществ, огнетушителей, технологий и иного имущества, применяемого при тушении пожаров всех категорий сложности; производство и продажа строительной и коммунальной техники; иные виды деятельности.

Среднесписочная численность работающих в Обществе на 01.01.2024 г. составила 213 человек.

Устав собственники Организации органы управления.

Устав Общества: последняя редакция устава Общества утверждена протоколом общего собрания от 30.06.2006 г. Уставный капитал (далее УК) на 01.01.2022 г. и 31.12.2022 г. составляет 800 тыс. руб., оплачен полностью. Все акции, размещаемые Обществом, являются обыкновенными именными и существуют в бездокументарной форме. Сведения о регистраторе: АО «Сервис-Реестр», ИНН 8605006147, ОГРН 1028601354055; адрес: 107045, г. Москва, ул. Сретенка, д. 12.

Количество акций, номинальная стоимость акции.

Уставной капитал ОАО «Пожтехника» составляет 800000 рублей (Восемьсот тысяч рублей). Уставной капитал Общества разделен на обыкновенные именные акции в количестве 800000 штук (восемьсот тысяч штук). Номинальная стоимость акции 1 рубль. Все акции оплачены полностью.

Сведения о собственниках Организации на 31.12.2023 г.:

N	Акционеры	Доля участия в Уставном капитале общества
1	ООО «Пожтехника»	46,88%
2	ЗАО «Пожтехника-М»	32,72%

3	ООО «ТоржокОпт»	0,83 %
4	Строкань Анатолий Николаевич	11,62%
5	Прочие физические лица 414 человек	7,95 %

Участники ООО «Пожтехника»:

Строкань А.Н.-76 %, ОАО «Пожтехника»-24%,

Участники ЗАО «Пожтехника-М»:

Строкань А.Н.-51,4%, ООО «Пожтехника»-18,7%, ОАО «Пожтехника»-14,7%, два физлица-15,2%.

Бенефициарным владельцем ОАО «Пожтехника» является Строкань А.Н.(гр-н России).

Высший орган управления: общее собрание акционеров; компетенция общего собрания определяется уставом Общества в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об АО».

Годовое общее собрание акционеров (ГОСА): срок проведения определен уставом Общества (п. 12.1 — не ранее чем через два месяца и не позднее чем через 6 месяцев после окончания финансового года. В 2023 году ГОСА проведено в установленные сроки (протокол ГОСА от 03.07.2023 г.).

Приняты решения: утверждена годовая бухгалтерская отчетность (далее ГБО); Получена прибыль в сумме 27515 тыс. руб.

Совет директоров: осуществляет общее руководство обществом в соответствии с Уставом, члены Совета директоров избраны в составе 7 членов сроком на 1 год:

- 1) Строкань Анатолий Николаевич
- 2) Маркин Дмитрий Михайлович
- 3) Иванова Нина Алексеевна
- 4) Шанцуева Нина Алексеевна
- 5) Строкань Нина Леонидовна
- 6) Мясникова Людмила Григорьевна
- 7) Паршин Станислав Владимирович

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор -МАРКИН ДМИТРИЙ МИХАЙЛОВИЧ, избран Общим Собранием Акционеров.

Оплата труда за 2023 год Маркина Д.М. составила 1859471 руб.

Взносы с ФОТ Маркина Д. М. составили 576436руб.

Ревизионная комиссия: избрана в составе 5 членов сроком 1 год:

- 1) Лебедева Елена Львовна
- 2) Воронина Светлана Ивановна
- 3) Курицына Галина Васильевна
- 4) Кузнецова Ирина Анатольевна
- 5) Цырулева Татьяна Александровна

Информацию об участии в дочерних (зависимых) организациях на 31.12.2023г.: см. В разделе 5 «Информация о связанных сторонах».

2. Информация о ведении бухгалтерского учета и особенностях учетной политики.

Организация не является субъектом малого предпринимательства в 2023 г. и не применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с п. 4-5 ст. 63 Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту за 2023 г., так как соответствует критериям, установленным п. 1 ч. 1 ст. 5 закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 г.: организация имеет организационно-правовую форму Акционерного общества.

Аудитор Общества: ООО «Прайм Аудит» ОГРН 1056900104645,

Юридический/фактический адрес аудитора: РФ 170100, г. Тверь, ул. Лидии Базановой, д. 20, оф. 91. Является членом СРО Аудиторов Ассоциации «Содружество», запись в реестре аудиторских организаций СРО ААС (ОРНЗ) № 12006019337 от 28.01.2020 г.

Учетная политика (далее УП) Общества разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском (налоговом) учете и не содержит существенных отступлений от российских правил ведения бухгалтерского (налогового) учета. Действующая в 2023 г. УП утверждена в

приказом № 1-УП от 30.12.2016 г., изменения в УП не вносились.

Бухгалтерский учет осуществляет главный бухгалтер с применением регистров учета компьютерных программ «Галактика — Главная книга», «Галактика Аналитический учет», «Учет затрат на производство», «Учет расчетов с квартиросъемщиками» и «ТС: Бухгалтерия (7.0)»; рабочий план счетов бухгалтерской программы соответствует типовому Плану счетов, утвержденному приказом Минфина России от 31.12.2000 г. № 94н.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и включает все обязательные формы, установленные приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н; пояснения к годовой бухгалтерской отчетности оформляются в табличной и текстовой форме.

Критерий существенности. Для раскрытия информации и детализации показателей (статей) бухгалтерской отчетности и приложений пояснений к ней устанавливаются следующие критерии: существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей статьи за отчетный год составляет не менее 10%.

Для исправления ошибок и для ретроспективного отражения последствий изменения учетной политики: величина исправления/изменения показателя признается существенной, если она в отдельности или в общей совокупности за один и тот же отчетный период составит сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10%.

В целях обеспечения достоверности данных БУ и БО Организация ежегодно проводит в декабре инвентаризацию имущества и инвентаризацию обязательств. За отчетный год инвентаризация проведена на основании приказа № 18 от 07.12.2023 г.

Основные способы ведения учета и оценки активов и обязательств.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Организация ведет учет доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете методом начисления. Способ определения выручки «по мере готовности работ, услуг» не применяется.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2023 г. отсутствует. В 2023 г. Организация не получала имущество (активы) по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами. Учет расходов по основному виду деятельности ведется на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы», затраты группируются по цехам, заказам и видам номенклатуры.

В конце месяца счет 25 «Общепроизводственные расходы» закрывается на счет 20 «Основное производство», а счет 26 «Общехозяйственные расходы» закрывается на счета учета себестоимости по каждому виду деятельности (счета 20 по субсчетам, 29, 41.110 и 43.02 «Вспомогательное производство») пропорционально выручке от каждого вида деятельности, а внутри счетов учета себестоимости распределяется между объектами учета пропорционально основной (дополнительной) заработной плате производственных рабочих.

В конце месяца счет 20 «Основное производство», закрывается в дебет счета 43 «Готовая продукция», в части выпуска готовой продукции и в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Себестоимость продаж», в части законченных работ (оказанных услуг).

Стоимостный лимит признания активов объектами основных средств (далее ОС) — 40 тыс. руб.; способ начисления амортизационных отчислений — линейный для всех групп ОС;

Переоценка ОС не производится.

Способы оценки МПЗ — фактическая себестоимость, способ оценки МПЗ при выбытии — по себестоимости каждой единицы.

Способы оценки готовой продукции:

- При поступлении на склад - по учетным (плановым) ценам по дебету счета 43 «Готовая продукция» и кредиту счета 20 «Основное производство» без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

- При передаче на продажу или иные цели - по учетным (плановым) ценам каждой единицы.

Фактическая производственная себестоимость реализованной готовой продукции определяется исходя из удельного веса отгруженной продукции в учетных ценах в стоимости выпуска продукции и остатка ее на начало месяца так же в учетных ценах.

Не завершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости. Организация создает резервы в случаях, предусмотренных законодательством:

- Резерв под обесценение финансовых вложений (на основании п. 38 ПБУ 19/02);
- Резерв сомнительных долгов (на основании п. 70 ПБУ № 34н);
- Резервы под оценочные обязательства (на основании ПБУ 8/2010):

Резервы в Организации создаются с учетом критериев существенности и принципа рациональности (ПБУ 1/2008): если сумма резерва/обязательства на конец отчетного периода не имеет существенной величины (составляет менее 5% от общей суммы себестоимости продаж и одновременно менее 5% показателя соответствующей строки баланса (запасы, дебиторская задолженность, финансовые вложения), то резерв может не создаваться.

Система налогообложения: ОСНО

Для целей налогового учета установлены методы оценки ОС, МПЗ, НЗП и ГП, признания доходов и расходов аналогично бухгалтерскому учету; резервы в целях налогообложения не создаются.

Отчетным периодом по налогу на прибыль признается первый квартал, полугодие, девять

месяцев и год. Уплату ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производит исходя из 1/3 фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей (основание: пункт 2 статьи 286 НК РФ).

Сумма НДС, относящаяся к экспорту, определяется ежемесячно исходя из суммы НДС по МПЗ, работами услугам производственного характера (за минусом НДС, относящегося к строительству)

пропорционально удельному весу экспортной выручки в общей сумме выручки от основной деятельности.

Информация об изменениях Учетной политики и отступлениях от правил ведения учета

и составления отчетности в 2023 г.

Существенные изменения в УП с 2023 г. не вносились.

1) Организация за 2023 год применяет новую форму Отчета о финансовых результатах (в соответствии с приказом Минфина от 19.04.2019 № 61н), в которой отсутствуют строки: 2421 - Постоянные налоговые обязательства (Активы); 2430 - Изменение отложенных налоговых обязательств; 2450 - Изменение отложенных налоговых активов. Введены новые строки 2410 - Налог на прибыль; 2411 - Текущий налог на прибыль; 2412 - Отложенный налог на прибыль.

За 2023 год строка 2410 равна строке 2411 «Текущий налог на прибыль», а строка 2412 не заполнена, т.к. в 2023 году Организация не отражает в учете и отчетности постоянные или отложенные налоговые обязательства/активы, предусмотренные ПБУ 18/02 при расчете налога на прибыль (см. Также примечание в разделе 4.5 пояснений).

2) Организация ведет учет процентов по депозитам и кредитам с отступлениями от правил, установленных п. 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», методом «по оплате» (вместо метода «начисления») - исходя из принципа рациональности. Руководство Организации считает, что такой порядок отражения уплаченных процентов не приводит к существенному искажению показателей бухгалтерской отчетности, так как, организация не имеет просроченной или долгосрочной задолженности по процентам.

3) Особенности заполнения Отчета о движении денежных средств раскрыты ниже в разделе 5 пояснений.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Пожтехника» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Динамика чистых активов Общества (ЧАО) за последние три года (стр. 1300 ББ): на 31.12.21 — 2614 млн. руб., на 31.12.22 — 2639 млн. руб., на 31.12.23 — 2667 млн. руб. т.е. чистые активы Общества больше уставного капитала, имеют положительную величину на протяжении последних трех лет, что соответствует положениям статьи 35 Федерального закона об акционерных обществах от 26.12.1995 № 208-ФЗ.

Руководство сообщает, что в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, Организация:

- не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении финансово-хозяйственной деятельности (какого-либо вида основной деятельности) в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным,
- не имеет намерения в обращении за защитой от кредиторов и сможет в случае необходимости выполнить все свои обязательства и реализовать свои активы,
- На дату годовой отчетности неизвестны какие-либо события, которые могут обусловить значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность

непрерывно.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса (ББ) на 31.12.2023г.

По статье 1150 «Основные средства» (ОС) - 462916 тыс. руб.: расшифровку по группам ОС и их движение в отчетном периоде см. В таблице :

Наличие и движение основных средств в 2023 г

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода
	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации		
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	1 182 777	(675 783)	49799	(129 480)	95 613	(60 010)	1 103 096	(640 180)
в том числе:								
Здания	629 941	(256 062)		(67 393)	33 696	(2 227)	562 548	(224 593)
Сооружения	29 050	(27 345)				(116)	29 050	(27 461)
Машины и оборудование	280 274	(276 417)		(26 603)	26603	(647)	253 671	(250 461)
Транспорт	121 731	(115 959)		(35314)	35314	(5 121)	86 417	(85 766)
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	21379			(21 379)	21379	(21 379)
Прочие основные средства	2 100	-	28420			(30 520)	30 520	(30 520)
Земельные участки	119 681	-	-	(170)	-	-	119 511	0
ВСЕГО ОС(без учета доходных вложений в	1 182 777	(675 783)	49799	(129 480)	95 613	(60 010)	1 103 096	(640 180)

материальные ценности)									
Остаточная стоимость ОС	506 994						462 916		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	13 005	(6 437)	-	-	-	(429)	13 005	(6 866)	
в том числе: Здания	13 005	(6 437)	-	-	-	(429)	13 005	(6 866)	

Не подлежат амортизации ОС - земельные участки на сумму 119 511 тыс. руб., а также объекты ЖКХ, используемые для собственных нужд организации, принятые к учету до 01.01.2006г.

Информация о залоге ОС.

В обеспечение обязательств ОАО «Пожтехника» перед АО «Банк«Торжок» по кредитным договорам находятся в залоге объекты недвижимости на общую сумму залоговой стоимости 93102 тыс. руб.:

1. Кредитный договор № 1274 (ВКЛ) от 24.04.20 20г

- Объекты недвижимости

г. Торжок, улица Осташковская, д.35 (1175,8 кв.м.)

кадастровый номер: 69:47:0150203:313, 69:47:0150203:314, 69:47:0150203:315 –2961 тыс. руб.

- Земельный участок

г. Торжок, улица Осташковская, д.35 (14870 кв.м.)

кадастровый номер 69:47:0150203:11-10129 тыс. руб.

2. Кредитный договор № 1276 (ВКЛ) от 29.05.2020г

- Объект недвижимости

Тверь, ул. Вольного Новгорода, д.19 (277,2 кв.м.)

кадастровый номер 69:40:0400059: 162,

Последующий залог по кредитному договору № 1277 от 05.06.2022- 15540 тыс.руб.

3. Кредитный договор № 1278 от 30.06.2020г

- Земельный участок

Торжок, ул. Старицкая д.96(66672 кв.м.)

кадастровый номер 69:47:0160301: 22, - 4386 тыс. руб

- Объекты недвижимости

Торжок, ул. Старицкая д.96-А 22530,2 кв.м.

кадастровый номер 69:47:0160301: 199, 69:47:0160301 :202, 69:47:0160301 :203, 69:47:0160301 :201, 69:47:0160301 :200. 69:47:016.0301 :205, 69:47:0160301: 198, 69:47:0160301 :204-60086 тыс. руб.

Операции по договорам лизинга не проводились.

По статье 1190 «Прочие внеоборотные активы» - 467616 тыс. руб.: отражены незавершенные капитальные вложения в ОС по счетам 08.01,08.03,08.04, 08.08.

По счету 08.01 « Приобретение земельных участков» числятся объекты на общую сумму 214тыс. руб., представлены в таблице :

Наименование объекта	Сумма (тыс.руб.)
----------------------	------------------

Земельный участок Селихово	34
Земельный участок ТОО ЗАРЯ паи	180
Итого:	214

По счету 08.03 «Строительство объектов основных средств» числятся объекты на общую

сумму 262271 тыс. руб., представлены в таблице :

Наименование объекта	Сумма (тыс. руб.)
Строительство коттеджей Митино	133785
Строительство склада ГСМ	1850
Рем.завод Луначарского	9 006
малот.сети гост.Тверца /стр.раб.стол.цехДОЗ	1 124
Реконстр-ия ДОЗ	741
кап.рем.ЛМЗ/офис 9 янв	222
Строительство базы отдю Бережок	447
Благ.тер.Тверецк.наб.	7 957
инженерные коммуникации Твер.наб	2 597
констр. Тагил Лен.шоссе56	2 326
стр-во бани	106
Рек.стадиона	2 607
модерн.ацетил.ст.под.цех мясо-прод.	1 124
рек.старого корп.загюцеа	252
рек.вытяжн.вент.гальв.цеха	63
АТП-4	8 420
Батальон рем.раб.	6 163
Рем. стол. № 12/офисДзерж162	13
Строительно-монтажные работы нижн.ДОЗ	1 364
176А Москва Пестовский 5 гараж	2 539
176Б Москва Пестовский пер д5 гараж	107

177 БолДров.ВАЛ корБ кв 4/Б Дров.пер 18/1	6
177А МоскваБ.Дров .пер 18/1 гараж	1 739
Домики для охотников	1 134
строит.дома Лен.ш.29	34 043
Стр-во базы отдыха в Весье- гонск р-не	178
Стр.дороги в подс.хоз.	1 666
стр-во магазина-кафе	4 806
Тверь В.Новгорода 6 офис	3 486
стр-во жил домов ПСХ Сели- хово	1 086
Главная книга	19
пеносиликатный цех ул Чехова	811
Застр Ст.Разина33	528
квартира Тверь Тверской просп.д15 кв 20	52
ММЗ Серп и молот Москва Зо- лоторож вал	26 489
нежил.пом.146,9кв.м Москва Б.Дровяной д18/офис	924
общие затраты кожгалант.ф-ки	4 744
офис Киев Малоярославская 32/33 106,9 кв.м. лит А	1 476
Твер.наб.17парикмахерская 61,5 кв м	257
Итого:	262271

По счету 08.04 «Приобретение объектов основных средств» числятся объекты на общую сумму 168479 тыс. руб., представлены в таблице :

Наименование объекта	Сумма (тыс. руб.)
200пеносиликатный цех ул Че- хова	3550
3960000600 люнет неподв.	6
4739832804 оборудование ще- точное	108

4859730814 котел эл.нак.	278
486340020 установка вентил	48
4864064080 Пушка тепловая	85
4945901040 кабина душевая Appolo	542
4945901044 кабина душевая ТС 900	482
62694/100000 доли зд.мех.ма- стерских Дзержинского,11	215
9615581824 стол бильярдный	137
Баня Старицкая 96 батальон	42
Вагончик	7
Германск.оборуд. Вагнер	3878
главный корпус пл1815,2 кв.м.	4285
здан.мат.скл.пл 156,5 кв м	1500
Здание АТП-4	726
Здание клуба Старицкая 96 ба- тальон	255
здание мат.склада пл.170,7 кв.м.	1500
здание столовой пл 191,7 кв м	1440
зд-е мат.склада пл 191,7 кв м	1500
зд-е мат.склада пл.233,4 квм.	1500
Казарма № 1 Старицкая 96 ба- тальон	189
Казарма №2 Старицкая 96 ба- тальон	189
Квартира Казахстан	10008
ММЗ Серп и молот Москва Зо- лоторож вал	83665
нежил.пом.146,9кв.м Москва Б.Дровяной д18/офис	40283
Незаверш. об"екты на ЛМЗ	1388
общие затраты кожгалант.ф-ки	3358
Основное командное здание Старицкая 96 батальон	336
офис Астана улАлихана Бухей- хана16- ВП-1	38
Пустошка	231
Срубы домов	250
Твер.наб.17парикмахерская 61,5 кв м	1585

тверец.наб.д17 кв 3	8
Тверецкая наб 17 кв 5 26,1кв м	471
Тверецкая наб.д17 кв 3	2000
Тверецкая.наб.17.кв 6 26,5кв м	468
Тверецкая.наб.17.кв.4.33,4 кв м	587
Тверецкая.наб.17 кв1.36,4кв.м	654
тверецкая.наб.17 кв2.26,9кв .м	485
участок тепловой сети	60
Хоз.здание Старицкая 96 бата- льон	89
Итого:	168479

По счету 08.08 «Оборудование к установке» числятся объекты на общую сумму 36 652 тыс. руб. (см. даты передачи в монтаж в таблице в графе «примечание»):

Наименование объекта	Сумма (тыс. руб.)	Примечание
Линия по заправке огне- тушителей	4620	с октября 2007г. без движения
Технологическая линия подготовки поверхности	19206	с 12.2014 без движения
кран-балка	194	с 12.2007 без движения
кран-балка	176	с 10.2005г. без движения
Линия закат. за- гот. угл. бал	150	с 10.2005 без движения
Перед в монтаж дру- бестр. аппарата	254	передан в 10.2007, без движения
7204 пресс Китай	608	передан в 06.2008, без движения
7205 пресс Китай	608	передан в 06.2008, без движения
7206 пресс Китай	614	передан в 06.2008, без движения
7207 пресс Китай	800	передан в 06.2008, без движения
7222 Трансформаторная подстанция	1458	Без движения с 31.08.2011
7224 Монтаж и уст. сва- рочного портала 45 цех	2008	Без движения с 31.08.2011
Прочие	5956	Без движения с 31.12.2019
Итого:	36652	

По статье 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» - 72 211 тыс. руб.: отражены взносы в уставные капиталы и акции других организаций (расшифровку см.).

Финансовые вложения Открытое Акционерное Общество «Пожтехника» на 01.01.2024г.

Расшифровка строка 1170 баланса

Наименование	Статус	ИНН	КПП	Вид ФВ	Сумма (тыс.руб.)	Резервы под обес- цене- ние ФВ
ПАО «Банк Торжок	Действующее	6915001057	691501001	Акции предприятия	49309	
ЗАО СП ЗИП	Действующее	6915005460	69151001	Акции предприятия	959	
ЗАО «Пожтех- ника» Казань	Действующее	166002895		Акции предприятия	63	
ЗАО «Пожтехника Северозапад»	Действующее	7814067712	781401001	Акции предприятия	150	
ОАО Тверь универсалбанк	Действующее	6900000283	690001001	Акции предприятия	9	
ЗАО «Пожтехника Юг» Одесса	Действующее	24545537		Акции предприятия	150	
ЗАО «НТЦ ПО Пульс» Пожтехника»	Недействующее	7709219250	770901001	Акции предприятия	25	
ЗАО «Каланча»	Действующее	6915006383	691501001	Акции предприятия	6	
ЗАО «Зодиак» Тор- жок	Действующее	6943004807	694301001	Акции предприятия	102	
ЗАО «Вектор» Торжо- к	Действующее	6943004814	694301001	Акции предприятия	175	
ЗАО «Пожтехника» СПБ	Действующее	7802134403	780201001	Акции предприятия	100	
ЗАО «Пирант СП»	Действующее	5404170247	540401001	Акции предприятия	500	
ЗАО «Торжокская строительная компания»	Действующая	6915006256	691501001	Акции предприятия	162	
ЗАО «Пожтехника- М»	Действующее	6915004890	691501001	Акции предпри- ятия	6468	
ООО «Пожтехника» г. Сургут	Действующее	8617014738	861701001	Доля в устав- ном капитале	60	
ООО «Феникс»	Действующее	6915005975	691501001	Доля в устав- ном капитале	100	
ООО «Пожтехника» Торжок	Действующее	6915006288	691501001	Доля в устав- ном капитале	72	

ООО «Пожтехсервис Прометей»	Действующее	6915006418	691501001	Доля в уставном капитале	13	
ООО «Пожтехника Сирена»	Действующее	6915006464	691501001	Доля в уставном капитале	85	
Общество с дополнительной ответственностью «Пожтехника РБ» г. Витебск	Действующее	300493101		Доля в уставном капитале	150	
ООО «Ремонт иотделка»	Действующее	6915006489	691501001	Доля в уставном капитале	100	
ООО «Вектор С» Торжок	Действующее	6943004941	694301001	Доля в уставном капитале	38	
ООО «Торжок-Агро»	Действующее	6915006369	691501001	Доля в уставном капитале	80	
ООО Торговый дом Пожтехника для Вас	Действующее	7715241335		Доля в уставном капитале	60	
ЧОП «Феликс»	Действующее	6915006633	691501001	Доля в уставном капитале	100	
ООО «УкрПожтехника»	Действующее	315909305268		Доля в уставном капитале	9204	
ООО «Дельта» Осташков	Действующее	6913008787	691301001	Доля в уставном капитале	75	
ООО «ТоржокОпт»	Действующее	6915006739	691501001	Доля в уставном капитале	1896	
ООО «ТакиеНовости»	Действующее	6901082730	690101001	Доля в уставном капитале	1600	
ООО «ТСК-2»	Действующее	6915006351	691501001	Доля в уставном капитале	300	
ООО «ТМК»	Действующее	6950169493	695001001	Доля в уставном капитале	99	
Итого:					72211	

По статье 1180 «Отложенные налоговые активы» - 32 922 тыс. руб.: отражены отложенные налоговые активы, в т.ч. резервы, созданные в бух учете (на отпусков, резерв сомнительных долгов) и перенос налогового убытка за 2016-2017 гг.: в соответствии с Приложением 4 налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023г., остаток не перенесенного на 31.12.22г. налогового убытка составил 133218 тыс. руб., в т.ч. за 2016г. -27416 тыс. руб. за 2017г.— 105802 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль за 2023 г. уменьшена на 13809 тыс. руб.; остаток не перенесенного убытка на конец налогового периода — 15286тыс. руб.

По статье 1210 «Запасы» — 1 536585 тыс. руб.:

Основная величина МПЗ: затраты в незавершенном производстве — 1032393тыс. руб. отражены по фактической производственной себестоимости.

Инвентаризация запасов проведена на 31.12.2023г. Недостачи и излишки не обнаружены.

В результате проведенного анализа текущей рыночной стоимости и стоимости возможной продажи запасов на 31.12.2023г. установлено, что в течение отчетного периода существенного снижения рыночных цен по сравнению с фактической себестоимостью (более, чем на 10 %) не произошло и нет необходимости создавать резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

По статье 1230 «Дебиторская задолженность»-484124 тыс. руб. и

По статье 1520 «Кредиторская задолженность» -274590 тыс. руб.:

Задолженность с длительными сроками погашения (долгосрочная) по условиям договоров отсутствует.

Инвентаризация ДКЗ проведена по состоянию на 31.12.2023 г. По итогам инвентаризации списание задолженности с истекшим сроком исковой давности в 2023г. не производилось; сомнительная дебиторская задолженность не определялась. Величина резерва сомнительных долгов по просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2023г -648 тыс. руб.; уменьшился на 133472 тыс.руб. по сравнению с 2022 годом.

Работа по списанию задолженности с истекшими сроками исковой давности и уточнению величины резерва сомнительных долгов будет проведена в 2024г.

По статье 1250 «Денежные средства»—5069тыс.руб.:отражены средства организации:

- касса —42 тыс. руб.,
- Банковские рублевые счета—5027тыс.руб.,

По статье баланса 1260 «Прочие оборотные активы» - 19534 тыс. руб. отражены:

Расчеты с ГУП Тверской области "Водоканал" 19 534 тыс. руб.

По статье 1510«Заемные средства» отражены займы и кредиты в сумме 153798 тыс.руб.,в том числе:

Просроченной задолженности по кредитам(займам) и процентам не имеется.

Информация о выданных обеспечениях по заемным обязательствам.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имеет полученных обеспечений по дебиторской задолженности и предоставленным займам.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет выданные обеспечения под собственные обязательства в качестве обеспечения банковских кредитов и займов на общую сумму 93102тыс. руб.,в обеспечение обязательств ОАО«Пожтехника» перед ПАО«Банк «Торжок» по кредитным договорам (см. Информация о залоге ОС).

Дополнительная информация о заемных средствах(п.17ПБУ15/2008):

- суммы процентов, причитающихся к уплате, подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов нет;
- суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к уплате, по займам, не связанные с приобретением инвестиционного актива—нет;
- Выданные векселя, выпущенные и проданные облигации (величина, виды, сроки погашения)-нет;
- Суммы дохода от временного использования средств, полученного займа (кредита) в качестве финансовых вложений—нет;

- Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора) (п. 18 ГЛЪУ15/2008)— нет;

- Займы и кредиты на экологическую деятельность (письмо Минфина России НПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации») — нет;

- займы и кредиты, полученные на инновации и модернизацию производства (письмо Минфина России Н113-8/2011 формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства") — нет.

По статье 1540 «Оценочные обязательства» отражены резервы на оплату отпусков в сумме 500 тыс. руб. на 31.12. 2022 года.

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах за 2023 год

По строке «Выручка» - 355640 тыс. руб.,

Отражена выручка по следующим видам деятельности:

- Готовая продукция — 149090 тыс. руб. (27.3%)
- Услуги производственного характера — 64837 тыс. руб. (11.9%),
- квартплата — 7825 тыс. руб. (1.4%),
- Электроэнергия и теплоэнергия физ. лицам — 1148 тыс. руб. (0.2%),
- продажа прочего имущества - 132740 тыс. руб. (24,3%),
- продажа основных средств 189815 тыс. руб. (34.8%),

4.1 Информация по сегментам продаж

Выручка от продаж по географическим регионам: Величина выручки от продажи в России:

- Концерн «Созвездие» г. Воронеж - 69000 тыс. руб.
- ООО "МК Стрелец" - 42550 тыс. руб.
- Таргон - 48138 тыс. руб.
- ЭГИДА-АВТО/ г. Челябинск - 2100 тыс. руб.
- Фаёнов Владимир Иванович - 17864 тыс. руб.
- ГЕРАТ г. Набережные Челны 673 тыс. руб.
- ООО "Автотрейдинг" г. Рязань - 10738 тыс. руб.
- ООО "НОВОТОРЖСКИЙ КУПЕЦ" - 54000 тыс. руб.

Выручка от продаж по географическим регионам: Величина выручки от продаж на экспорт:

- ТОО "FireSafety" /Астана/ - 86100 тыс. руб.

По строкам «Себестоимость продаж» - отражена себестоимость продукции, работ, услуг - 337895 тыс. руб., «Управленческие расходы» - 43397 тыс. руб.: отражены расходы организации по обычным видам деятельности,

По строке «Прочие доходы» отражены доходы, связанные с реализацией основных средств в сумме 189815 тыс. руб.,

По строке «Прочие расходы» отражены расходы в сумме 128438 тыс. руб. в т.ч.:

- Расходы, связанные с реализацией основных средств- 101237 тыс.руб.
- Расходы на услуги банков– 8120 тыс. руб.
- Налог на имущество, прочие расходы –19081тыс.руб.

4.5.Информация о Налоге на прибыль и налоговых разницах.

По строке ОФР 2300«Прибыль до налогообложения»-30572тыс.руб.

По строкам ОФР 2410 отражен текущий налог на прибыль в размере 3057 тыс. руб., исчислено по ставке20%.

Отсутствуют разницы между данными бухгалтерского и налогового учета.

Построке100налоговойдекларациипоприбылиз2023г.налоговаябазасоставила 30572тыс.руб.

Показатели БО и НД по прибыли	ОФР	Н Д по прибыли	Разницы
Выручка/ДОХОДЫ от реализации	355640	355640	
Прочие/внереализационные доходы	189815	189815	
Расходы, уменьшающие сумму доходов отреализации	-381292	-381292	
Прочие/внереализационные расходы	-133591	-133591	
Убытки (стр.360 Приложения №3 к Листу02) не уменьшающие налоговую базу	0	0	
Прибыль до налогообложения	30572	30572	
Уменьшение налогооблагаемой прибыли на сумму налогового убытка прошлых лет	0	-15286	
Налоговая база для налога на прибыль	30572	15286	
Текущий налог на прибыль	3057	3057	

5. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств (ОДДС)

а. Используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: Организация отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- Денежные средства в кассе;
- Денежные средства на расчетных счетах;
- Денежные средства на валютных счетах;

б. Прочие потоки от текущих операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

с. Используемые подходы для свернутого представления денежных потоков:

В ОДДС денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам), которые в установленном главой 21 НК РФ порядке предъявляются к вычету.

Организация отразила с учетом НДС, т.е. денежные потоки по НДС не свернуты, т.к. бух. программа не имеет соответствующей настройки.

В ОДДС свернуто отражены уплата и возмещение страховых взносов.

d. В 2023г. Организация не имеет существенных денежных потоков с аффилированными лицами (в основном, это - выдача и погашение займов в одном отчетном периоде), поэтому принято решение не раскрывать эти потоки обособленно в ОДДС - информация об операциях с ними в полном объеме раскрыта в разделе 6 «Операции со связанными сторонами».

e. Дополнительная информация о денежных средствах (п.24 и 25 ПБУ 23/2011):

- сведения о б имеющихся по состоянию на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства (открытые кредитные линии, недополученные заемные средства): нет.

- имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией: нет;

- средства в аккредитивах, открытых в пользу Организации: нет.

6. Информация о событиях после отчетной даты, об условных обязательствах/активах, по прекращаемой деятельности.

а. События после отчетной даты.

Организация не имеет существенных фактов хозяйственной деятельности, перечисленных в Приложении к ПБУ 7/98, которые бы оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и которые возникли после отчетной даты до даты ее подписания, т.е. в период между 01.01.2024 г. и датой подписания и утверждения бухгалтерской отчетности за отчетный год (БО подписана 31 марта 2024 г.):

- дивидендов, рекомендованных или объявленных в установленном порядке после 01.01.2024 г. в результате работы организации за отчетный год и/или прошедшие периоды;
- фактов, которые могут привести к существенным изменениям уставного капитала, долгосрочной задолженности, величины активов (на сумму свыше 25 %);
- судебных исков, которые были предъявлены Организации или в которых она выступила истцом (на сумму свыше 10 млн. руб.);
- о существенной величине новых полученных/выданных кредитов (займов) и выданных/полученных залогов (обеспечений) (на сумму свыше 10 млн. руб.);
- прочих существенных фактов хозяйственной деятельности, перечисленных в Приложении к ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор ОАО «Пожтехника»



Маркин Д.М. 31.03.2024г.