

ООО «ПЛКСистемы»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 года и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1 Общие сведения

Адрес местонахождения общества с ограниченной ответственностью «ПЛКСистемы» (далее «Общество»): 125362, Москва г, Циолковского ул, дом № 4

Почтовый адрес Общества: 125362, Москва г, Циолковского ул, дом № 4

Регистрация Общества:

Запись в Едином реестре юридических лиц № 1027739102379 (ОГРН)

На начало 2021 года Общество имело четыре обособленных подразделения:

- в г. Екатеринбург, адрес 620026, г. Екатеринбург, ул. Народной воли, д. 65, КПП 668545001
 - в г. Санкт-Петербург, адрес 197136, г. Санкт-Петербург, просп. Большой ПС, д. 92, Лит. В, КПП 781345001
 - в г. Пенза, адрес 440028, г. Пенза, ул. Фрунзе, д. 33, КПП 583545001
 - в г. Новосибирск, адрес 630055, г. Новосибирск, ул. Мусы Джалиля, д.3/1, КПП 540845001
- Новые подразделения по состоянию на 31.12.2021 открыты не были.

Уставный капитал Общества, вид и количество долей:

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 равен 3 068 198 руб. 70 коп.:

№	Акционер/Акционеры/Общества Участник/Участники Общества (для ООО):	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
1	Алфангес Холдинг Лимитед (Кипр)	100	3 068 198,70 руб.
	ВСЕГО:	100 %	3 068 198,70 руб.

Конечными бенефициарами общества являются: Владимир Иванович Матвеев (гр. РФ, нерезидент), Наталья Илиодоровна Матвеева (гр. РФ, нерезидент), Олег Вадимович Аристархов (Канада).

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2020 году – 28 человек.
- в 2021 году – 25 человека.

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

- оптовая торговля производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
- Ремонт электротехнического оборудования

Общество не осуществляло деятельность на основании лицензий. Общество планирует осуществлять деятельность в будущем.

Генеральный директор Общества - Астафьев Илья Михайлович, действующий на основании Устава

Главный бухгалтер Общества – Романов Дмитрий Леонидович

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Кассовые операции ведет бухгалтер.

2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1 Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2021;
- отчет о финансовых результатах за 2021 год;
- отчет об изменениях капитала за 2021 год;

- отчет о движении денежных средств за 2021 год;
- пояснения (в табличной форме) к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г. и отчету о финансовых результатах за 2021 год (далее – Табличные Пояснения);
- пояснения (в текстовой форме) к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г. и отчету о финансовых результатах за 2021 год (далее – Текстовые Пояснения).

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н (в действующей редакции). Исходя из требования рациональности, данные в Табличных Пояснениях приводятся с оборотами за текущий год или со сравнительными данными только за предыдущий год.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с:

- действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности;
- Учетной политикой Общества на 2021 г., утвержденной приказом от 31.12.2020;
- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности, и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.20 (конец года) составил 73,8757 рублей за 1 дол. США, 90,6824 рублей за 1 ЕВРО.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.21 (конец года) составил 74,2926 рублей за 1 дол. США, 84,0695 рублей за 1 ЕВРО.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Изменение учетной политики

Решений об изменении учетной политики, оказавших существенное влияние на показатели отчетности 2021 года, не принималось.

2.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме акций), на конец отчетного периода, а также при реализации и ином выбытии, определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Краткосрочный процентный займ, выданный сотруднику, составил на 01.01.2021 148048 руб., на 31.12.2021 247222 руб.

2.3. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Исходя из принципа рациональности денежные потоки отражены с учетом НДС.

2.4. Текущий и отложенный налог на прибыль

Бухгалтерская прибыль за 2021 год составила 56291 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 11258 тыс. руб.

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 развернуто.

Налог на прибыль за 2021 год составил 11 336 383 рублей.

Увеличение прибыли связано как непосредственно с увеличением объемов продаж в натуральном выражении, так и в колебании курсов валют, т.к. Общество торгует в основном импортным товаром.

2.5. Доходы и расходы

Доходы

Выручка от реализации признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации составили (без НДС): в 2021 г. – 378 964,30 т. р., в 2020 г. – 339 118,14 т. р.

Доходы Общества увеличились существенно в связи с увеличением спроса.

Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций».

Коммерческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Затраты в составе расходов по обычным видам деятельности (по элементам затрат), раскрыты в разделе 6 «Затраты на производство» Табличных Пояснений.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, раскрытые по стр. 2320, 2340, 2350 формы 2, сформированы в (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций», включают:

Статья доходов и расходов	2021	
	Доход (руб.)	Расход(руб.)
1	4	5
Курсовые разницы	4 389 046	5 358 510
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	653 598	369 768
Проценты к получению (оплате)	828 619	
Расходы, связанные с оплатой финансовых услуг и услуг кредитных организаций		608 869
Не принимаемые для налогообложения		416 708
Прочие внереализационные доходы (расходы)		411 204
Всего прочих доходов/расходов	5 871 263	7 165 058

2.6. Прочие активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.7. Пояснения к иным существенным статьям

Суммы авансов выданных по стр. 12301 включают сумму НДС, авансов полученных по стр. 15202 формы 1 не включают сумму НДС.

3 Операции и расчеты со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н.

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

- участники Общества (см. п.1 настоящих Пояснений);
- ООО «ТИУС», генеральный директор (единоличный исполнительный орган) Общества был одним из учредителей связанного общества с долей в уставном капитале 10,0 % до 02.12.2021 г.
- основной управленческий персонал Общества.

В 2021 г. были следующие операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции (руб. коп.)	Объем операции (тыс.руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021 г. (тыс.руб.)
ООО «ТИУС»	Реализация ТМЦ	40 644	Оплата за ТМЦ согласно условиям счета	10 818
ООО «ТИУС»	Аренда имущества	242	Согласно договорам оплата денежными средствами	20
ООО «ТИУС»	Покупка ТМЦ	20 150	Оплата за ТМЦ согласно условиям договора; договор бессрочный	-
ООО «ТИУС»	Покупка услуг	307	Оплата за услуги согласно условиям договора	-
Участники	Выплата дивидендов в 2021 г.	38 999	-	-
Выплаты основному управленческому персоналу	Заработная плата	5 522	-	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

4 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Общество не формировало никакие резервы или условные обязательства и условные активы.

События после отчетной даты

По состоянию на конец отчетного года не имеется не законченных судебных разбирательств, по которым Общество выступало бы ответчиком.

По состоянию на конец отчетного года Общество не имеет налоговых и иных споров.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Общеэкономическая ситуация усугубляется эскалацией напряженности между Российской Федерацией и Украиной в ходе проведения специальной военной операции, инициированной в конце февраля 2022 г.

Угрозы, связанные с военными конфликтами, а также последующим расширением санкций в отношении РФ, отдельных граждан РФ могут стать причинами возможного снижения объема реализации, повышения расходов, или др. негативных последствий.

Настоящая отчетность сформирована в условиях неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Не существует никаких других событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в Пояснениях к финансовой (бухгалтерской) отчетности.

6. Риски в деятельности Общества

Общество приобретает материальные запасы по ценам, выраженным в Долларах США, и оплачивает их также в соответствующей валюте либо в рублях по официальному курсу ЦБ РФ на день оплаты, если иной курс и иная дата его определения не установлены соглашением сторон.

В случае ослабления Российского рубля по отношению к данным валютам, чистая прибыль Общества может снижаться.

Российское налоговое и судебное законодательство подвержено частым изменениям. Для снижения указанных рисков обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации в 2020- 2021 годах также стало источником рисков, влияющих на уровень деловой активности. Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции и, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает свою деятельность. Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение в будущем.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Руководство Общества считает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества. Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Не существует событий после отчетной даты, которые было бы необходимо раскрыть в бухгалтерской отчетности в связи с указанными выше событиями.

Генеральный директор

.....

Дата: «28» марта 2022 года