

ООО «ПЛКСистемы»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 года и отчету о финансовых результатах за 2022 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 2022 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 31.12.2022 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).

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2021 году – 25 человек.
- в 2022 году – 18 человека.

Основные виды деятельности Общества в 2022 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 - Преис Мария Владимировна, 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 2022 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2022;
- отчет о финансовых результатах за 2022 год;
- отчет об изменениях капитала за 2022 год;

- отчет о движении денежных средств за 2022 год;
- пояснения (в табличной форме) к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 г. и отчету о финансовых результатах за 2022 год (далее – Табличные Пояснения);
- пояснения (в текстовой форме) к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 г. и отчету о финансовых результатах за 2022 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, в т.ч.:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Учетной политикой Общества на 2022 г., утвержденной приказом от 30.12.2021;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (приказ Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н в действующей редакции);
- Федеральными стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету (ФСБУ и ПБУ), утвержденными приказами Минфина РФ;
- другими нормативными актами и документами 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.

2.2. Существенные положения учетной политики

Стоимостный лимит признания активов объектами основных средств – 40 тыс. руб. (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости и не переоцениваются.

Себестоимость запасов при списании определяется по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Коммерческие и управленческие расходы списываются на финансовые результаты (п. 20 ПБУ 10/99).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. При этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Общество в составе денежных средств отражает остатки денежных средств на счетах в банках.

2.3. 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 31.12.21 (конец года) составил 74,2926 рублей за 1 дол. США, 84,0695 рублей за 1 ЕВРО.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.22 (конец года) составил 70,3375 рублей за 1 дол. США, 75,6553 рублей за 1 ЕВРО.

2.4. 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.

В ходе инвентаризации проводится оценка запасов на обесценение. При проведении инвентаризации по состоянию на 31.12.2022 признаки обесценения запасов не выявлены.

2.5. Изменение учетной политики

Общество с 2022 года изменило учетную политику в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020. Общество не применяет ретроспективный способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения новых стандартов бухгалтерского учета.

Изменение учетной политики в 2022 году не оказало существенного влияния на показатели отчетности 2022 года в связи с отсутствием объектов учета, к которым применимы ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020.

2.6. 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 сотрудникам, составил на 01.01.2022 247222 руб., на 31.12.2022 147222 руб. В течении года был выдан и возвращен займ сотруднику, являющемуся связанной стороной, в размере 950 тыс. руб. Займ был возвращен в 2022 году. Все рассмотренные в разделе займы являются процентными, т.к. эти займы выдавались сотрудникам, в бухгалтерском учёте они отражены на сч. 73 Расчеты по предоставленным займам персоналу.

2.7. 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.

2.8. 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 (в действующей редакции).

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.

Бухгалтерская прибыль за 2022 год составила 40072 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 8008 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2022 год составил 8 394 715 рублей.

Бухгалтерская прибыль за 2021 год составила 56 291 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 11 258 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2021 год составил 11 336 тыс. руб.

Уменьшение прибыли связано как непосредственно с уменьшением объемов продаж в натуральном выражении, так и с колебанием курсов валют, т.к. Общество торгует в основном импортным товаром.

2.9. Доходы и расходы

Доходы

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

Доходы от реализации составили (без НДС): в 2022 г. – 237 954,40 т. р., в 2021 г. – 378 964,30 т. р.

Доходы Общества упали существенно в связи с уменьшением спроса и ухода основных поставщиком из РФ.

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	2022	
	Доход (руб.)	Расход (руб.)
1	4	5
Курсовые разницы	10 534 763	11 214 596
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	295 630	1 486 061
Проценты к получению (оплате)	1 075 100	
Расходы, связанные с оплатой финансовых услуг и услуг кредитных организаций		589 629
Не принимаемые для налогообложения		1 901 256
Продажа валюты	11 723 356	11 769 788
Прочие внереализационные доходы (расходы)	6 101 195	932 989
Всего прочих доходов/расходов	28 654 944	27 894 319

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

2.10. 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.

2.11. 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 (бенефициары) Общества (см. п.1 настоящих Пояснений);
- основной управленческий персонал Общества.

В 2022 г. были следующие операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции	Тыс. руб.	
			Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022 г
Близкий родственник бенефициара	Займ	950	2022 год	0
Выплаты основному управленческому персоналу	Заработная плата	2 727	-	-
	Страховые взносы	824		

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

4. Аренда имущества

Общество в 2022 г. арендовало помещения в Москве и в городах с местонахождением обособленных подразделений. Аренды помещений в г. Москве осуществляется по договору от 01.12.2018г. Срок действия договора – с 01.12.2018 на неопределенный срок. Общество использует право не признавать в данном случае предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде на основании п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018, т.к. нет определенности о сроке продолжения действия договора за пределами 2022 г.

Договора аренды помещений в городах с местонахождением обособленных подразделений заключаются на 11. месяцев. Общество также использует право не признавать в данном случае предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде на основании п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018.

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Общество не формировало резерв на оплату отпусков в связи с незначительным числом дней неотгулянных отпусков на 31.12.2022. Общество не формировало резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием сомнительных долгов. У Общества отсутствуют какие-либо или условные обязательства и условные активы.

6. 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.

Общэкономическая 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.

В то же время Общество считает, что для его деятельности отсутствует существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

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

7. 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- 2022 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.

В 2022 году влияние карантинных и других мер, связанных с коронавирусом, можно считать несущественным.

Генеральный директор

Дата: «13» марта 2023 года



Прейс М.В.