

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

ЗАО «ПЛАТОН-II» за 2022 год

Бухгалтерская отчетность ЗАО «ПЛАТОН-II» (далее – Общество) сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность является пересмотренной в связи с уточнением информации в письменных пояснениях.

1. Общие сведения

Закрытое акционерное общество «ПЛАТОН-II» зарегистрировано 06.05.1994 г., свидетельство о государственной регистрации серия 66 № 002144790, ОГРН 1026604960403 выдано Управление государственной регистрации г. Екатеринбурга. Акционерами ЗАО – являются:

1. ООО «Клиника микрохирургии глаза «Профессорская Плюс» ИНН 6658425701 – 96 шт.
2. ООО «МедИнвест» ИНН 6671625343 – 96 шт.
3. Коковина Екатерина Вячеславовна (30.06.1984 г.р., гражданство РФ) – 232 шт.
4. Коротких Василий Сергеевич (10.03.1979 г.р., гражданство РФ) – 376 шт. – основной бенефициар.

Уставный капитал Общества составляет 81100000 (Восемьдесят один миллион сто тысяч) рублей и состоит из 800 акций стоимость одной акции 101375 (Сто одна тысяча триста семьдесят пять) рублей

Базовая прибыль (убыток) на одну акцию составил -727 рублей (581849/800)

Основным видом деятельности Общества в 2022 году является – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 2 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор

Финансовую деятельность Общество не осуществляет.

Общество применяет упрощенный (Доходы) режим налогообложения.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора № 1 от 01.01.2013 г.:

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98г. № 34н,

Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. № 49. Годовая инвентаризация проведена Обществом по состоянию на 30.12.2022 г.

Применяется линейный метод амортизации основных средств. Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехника, расходные материалы к ней, канцелярские товары. ЗАО применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены в составе запасов по строке 1210 и в составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 (в части расходов, подлежащих списанию в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты).

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности организации за 2022 год

В отчетном году выручка Общества составила:

- по основному виду деятельности – 4 763 400 рублей;

Затраты на производство и реализацию продукции, в т.ч.:

- управленческие расходы – 5 060 403,84 рублей
- прочие расходы – 71021,18 рублей;

Кредиты и займы Общества – 1 169 528,34 рублей

5. Оценочные обязательства и резервы

У работников отсутствуют неиспользованные отпуска, поэтому по состоянию на 31.12.2022 г. резерв не сформирован.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 в целом по Обществу составляет 416,22 руб. Списочная численность работников на 31.12.2022 – 2 человека, с учетом работы на неполном рабочем дне (1/4 ставки). Среднемесячная зарплата составила – 18791,12 руб.

7. По состоянию на 31.12.22 у Общества имеются следующие займы (если есть):

Займодавец	Сальдо на 31.12.22		Срок погашения
	Сальдо на 31.12.22	Срок погашения	
Коковина Екатерина Вячеславовна	450000	31.10.2025	
Коротких Василий Сергеевич	608000	31.12.2025	
Проценты по займу	111528,34		
Итого	1169528,34		

8. Непрерывность деятельности

В отчетном 2022 году на фоне относительно спокойной деятельности организации падение спроса на рынке арендной деятельности не зафиксировано. Это привело к уменьшению убытков Общества по сравнению с 2021 годом. Убыток за 2021 год 709 тыс. руб., в 2022 году убыток сократился до 582 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 года чистые активы Общества меньше величины уставного капитала на 12759 тыс. руб.

В настоящее время Обществом разрабатываются мероприятия, направленные на рост объемов продаж в 2023 году и повышение прибыльности. В частности, с 2023 года принято решение об увеличении ставки арендной платы на 5%, но в связи, с обострившейся геополитической обстановкой наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования ЦБ РФ, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность расторжений договоров аренды у Общества высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Общество планирует в дальнейшем обеспечить рост продаж, сокращение пока не планируется.

9. Информация со связанными сторонами

В 2022 году имели место выплаты управленческому персоналу в виде заработной платы в размере 465082,62 рублей.

К связанным сторонам относится заключение договора аренды помещения с основным бенефициаром Коротких Василием Сергеевичем. Доходы по аренде за 2022 год составили 620909 руб., задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

Других операций со связанными сторонами в 2022 году не было.

10. События после отчетной даты

В настоящее время в Море обострилась геополитическая обстановка, и имеет место значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования ЦБ РФ,

вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Генеральный директор

25.03.2023 г.

Паршаков Н.О.

