Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Пломба.Ру»
За 2022 год

Акционерное общество «Пломба.Ру», именуемое в дальнейшем «Общество», создано в 2008 году. Его учредителями являются граждане Российской Федерации. Уставной капитал общества составляет 100 000 рублей. Уставной капитал оплачен полностью.

Уставной капитал Общества разделён на 100 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. Общество действует в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Федеральным законом Российской Федерации «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ с изменениями и дополнениями. В отчетном году действовал Устав Общества в редакции , утвержденной решением общего собрания акционеров (протокола № 1/2017.03 от 22 марта 2017 года, зарегистрированный 27 апреля 2017 года Межрайонной ИФНС России №5 по Московской области ГРН 2175074140954.

Место нахождения Общества: 142100, РФ, Московская область, г. Подольск, ул. Комсомольская, д.1, лит.1Р.

АО «Пломба.Ру» внесено в Единой реестр субьектов малого и среднего предпринимательства. Среднесписочная численность 35 человек, доход 62 703 167 рублей за 2022 год, 100% уставного капитала принадлежит физическому лицу. Общество не подлежит обязательному аудиту.

Организация является субъектом малого предпринимательства и не применяет:

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» и не раскрывает информацию по прекращаемой деятельности;

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и не отражает сведения о связанных сторонах, которые оказывают влияние на деятельность фирмы;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Организация:

- исправляет все ошибки прошлых лет текущим периодом;
- отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно;
- не формирует резерв под снижение стоимости материалов;
- не производит проверку на обесценение основных средств;
- не признает предметы аренды в качестве права пользования активами.

Общество не применяет для учета аренды ФСБУ 25/18.

Согласно Уставу общества органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) – осуществляет руководство всей текущей деятельности Общества, подотчётен собранию акционеров. К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров.

В отчетном году Генеральным директором Общества являлся Крылов Алексей Викторович.

Для проведения инициативного аудита Общества – утверждено общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «ЭксАудит» член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

(СРО ААС), номер в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) 12006025143. Аудитор Общества утвержден решением годового общего собрания акционеров по итогам 2021 года.

На конец отчетного периода в Обществе работали 35 штатных сотрудников и 5 совместителей.

АО «Пломба.Ру» состоит из следующих отделов и служб:

- Администрация 4 штатный сотрудник ,3 совместителя
- Бухгалтерия 5 совместителей
- Группа по производству металлопродукции 22 человека и 1 совместитель
- Группа по производству пластмассовой продукции 5 человек
- Группа по логистике и складскому хозяйству 2 человек
- Группа по административно-хозяйственной работе 2 человек
- Отдел информационных технологий 1 совместитель

Целью деятельности Общества является осуществление рентабельной хозяйственной деятельности и получение прибыли в рамках действующего законодательства.

Предметом деятельности Общества является:

- удовлетворение общественных потребностей в научно-технической и производственной продукции в области охраны территорий, зданий, помещений и транспортных средств государственных, личных и коммерческих грузов от хищений;
- разработка, производство, реализация изделий промышленного назначения;

Основной вид экономической деятельности 25.99.29 (производство прочих изделий из недрагоценных металлов, не включенных в другие группировки.). Основным заказчиком является Акционерное общество «Инженерный Промышленный Концерн «СТРАЖ». Общество выполняет заказы на сборку, маркировку, покраску, доработку и другие виды работ для запорно-пломбировочных изделий, комплектующих из давальческого сырья, передаваемым АО «ИПК «СТРАЖ»

Производственная деятельность АО «Пломба.Ру» осуществляется в арендованном помещении, по адресу 142100, Московская область, г. Подольск Комсомольская ул., дом 1., литера 1Р.

По данным бухгалтерского учета выручка в 2021 году составила 51959,9. рублей, в т.ч. НДС 8660,0 тыс. руб., от продажи, выполненных работ по переработке давальческого сырья и 10569,6тыс. руб., в т.ч. НДС 1761,6 тыс. руб. от продажи товаров. Себестоимость реализованных работ, услуг составила 24883,2 тыс. руб., себестоимость реализованных товаров составила 8257,5 тыс. рублей. Управленческие расходы за 2021 год 15627,0 тыс. руб. Прибыль от продаж за 2021 г. составила 3340,0 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность составлялась в соответствии требованиями ПБУ 18/2, в отчете отражены постоянные разницы в сумме 847,8 тыс.руб. Текущий налог на прибыль за 2021 период составил 632,7 тыс.руб. Текущий налог на прибыль за 2022 год составил 3146,0 тыс.руб.

По данным бухгалтерского учета выручка в 2022 году составила 75243,6 тыс. рублей, в т.ч. НДС 12540,6 тыс. руб., от продажи собственной работ, услуг по переработке давальческого сырья . Себестоимость реализованных работ, услуг составила 29654,4 тыс. руб. Управленческие расходы за 2022 год 17124,6 тыс. руб. Прибыль от продаж за 2022 г. составила 15923,9 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2021, год составила 719,3 тыс.руб.

Сумма чистой прибыли за 2022 год составила 8345,8 тыс.руб. Стоимость основных средств на конец 2022 года 142,2 тыс.руб. Способ начисления амортизации линейный. Сумма начисленной амортизации 23,1 тыс. руб. Переоценка не проводилась.

Стоимость арендованных основных средств по первоначальной стоимости 33532,0 тыс.руб.

Базовая прибыль на акцию 83,5 тыс.руб.

Покупателем Общества, на долю которых в отдельности приходятся существенные объёмы общей выручки , является АО «ИПК «СТРАЖ»

Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости. Финансовый результат от реализации товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами Общества за отчетный период.

Бухгалтерский учет и бухгалтерская отчетность осуществлялась на основании

- Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н
- Положений (стандартов) по бухгалтерскому учету
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденного приказом Минфина РФ № 94н, других нормативных актов и методических указаний по ведению бухгалтерского учета.

Состав отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Пояснения к балансу
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснительная записка

Бухгалтерский учет велся с использованием автоматизированной системы «1С:Предприятие 8.3»

По итогам года Общество не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет и бухгалтерская отчетность осуществлялась на основании

- Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н
- Положений (стандартов) по бухгалтерскому учету
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденного приказом Минфина РФ № 94н
- Других нормативных актов и методических указаний по ведению бухгалтерского учета.

Общество применяет общую систему налогообложения.

При формировании своей бухгалтерской отчетности организация соблюдает общие требования к бухгалтерской отчетности, изложенные в Положении по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденном Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н.

Для документального подтверждения фактов хозяйственной деятельности организации применяются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Госкомстатом России по согласованию с Минфином России и Минэкономики России.

В случае отсутствия унифицированного аналога применяются самостоятельно разработанные формы документов, отвечающие требованиям ст. 9 Закона N 402-ФЗ.

Перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов, утверждаются приказом руководителем организации.

Последствия изменений в учетной политике на 2022 год не существенны для финансового положения и финансовых результатов Общества.

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

Связанными сторонами Общества, согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» являлись лица, способные оказывать влияние на предпринимательскую деятельность Общества (аффилированные лица).

Согласно действующему законодательству аффилированными лицами юридического лица являются:

- Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица.
- Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.
-

Состав аффилированных лиц:

1. Крылов Виктор Владимирович г. Москва. Имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала в 2022 году Обществом не производилась.

Выплат долгосрочных вознаграждений, в частности, по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности), а также в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном капитале и выплат на их основе в 2021 году не производилось.

В 2022 году выплаты генеральному директору, финансовому директору, исполнительному директору, должностным лицам, наделенными полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества составили 3512,3 тыс.рублей., начисления на заработную плату составили 646,7 тыс.рублей.

В соответствии со ст. 6.1 Федерального Закона № 115-ФЗ организация должна раскрывать информацию о своих бенефициарах. Бенефициарный владелец - в целях настоящего Федерального закона физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Бенефициаром Общества является его Учредитель:

1. Крылов Виктор Владимирович г.Москва.

Руководство Общество проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

В 2022 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

Реорганизация и прекращение деятельности Общества не планируется.

События после отчетной даты отсутствуют. Крупные сделки не проводились.
Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.
На условные факты хозяйственной деятельности могу повлиять различные события.

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику.

Финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

По мнению Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством.

Хранение и ведение реестра владельцев ценных бумаг Общества осуществляется АО « Новый Регистратор» по договору № 177-0608/14.

Генеральный директор _____ Крылов А.В

Главный бухгалтер _____ Глухан Е.В.

09/02/2023