

АО «Графические Планшеты»

ИНН/КПП 7709569343/770101001 ОГРН 1047796725536
р/сч 40702810600070036900 в ПАО АКБ «АВАНГАРД» г. Москва БИК 044525201
Юридический адрес: 105066, г. Москва, ул. Доброслободская, дом 5, строение 1, комната 10
Почтовый адрес: 111250, г. Москва, проезд Завода Серп и Молот, дом 6, корпус 1

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

АО «Графические Планшеты» за 2022 год

I. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Графические Планшеты»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Графические Планшеты»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 105066, Москва, Доброслободская, д.5, стр.1, комн.10

Телефон: (495) 651-6290; Факс: (495) 651-6291;

Сведения об образовании юридического лица:

АО «Графические Планшеты» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 29 сентября 2004 года, основной государственный регистрационный номер 1047796725536, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 005989939

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7709569343

Код причины постановки на учет (КПП): 770101001

Имеется обособленное подразделение АО «Графические Планшеты» зарегистрированное по адресу: 111250, г. Москва, проезд Завода Серп и Молот, дом 6, корпус 1

Органами управления АО «Графические Планшеты» является Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 8 Устава АО «Графические Планшеты» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 8 человек.

Бухгалтерская отчетность АО «Графические Планшеты» за 2022 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не имелось.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. Основные элементы Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

2.1.2. Основные средства.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

2.1.3. Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости..

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

2.1.4. Материально-производственные запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) по средней себестоимости (по взвешенной оценке).

2.1.5. Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в бухгалтерском учете, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, по решению руководства Компании, сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался в виду отсутствия долгов с длительными сроками давности.

2.1.6. Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.1.7. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на бухгалтерских счетах:

41 «Товары» (по себестоимости приобретения)

44 «Расходы на продажу»

2.1.8. Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.1.9. Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению в валюте Российской Федерации.

2.1.10. Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств и денежных эквивалентов.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

2.2. Уровень существенности для целей раскрытия отдельных показателей в отчетности.

При оценке существенности показателей отчетности, подлежащих отдельному представлению, в соответствии с учетной политикой существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не более 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

в «Бухгалтерском балансе» - валюта баланса и/или отдельная статья;

в «Отчете о прибылях и убытках» - сумма доходов, сумма расходов.

2.3. ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" не применяется. ПБУ 18/02 применяется стандартным методом без отражения постоянных и временных разниц в

учете. При данном методе сумма текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

III. Финансовая деятельность

3.1. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Существенными статьями баланса на 31.12.2022г. являются следующие:

Строка 1210 «Запасы» 101365 тыс. руб., в т.ч. «Товары» 101327 тыс. руб.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» 212255 тыс.руб., в т.ч. «Расчеты с покупателями и заказчиками» 81457 тыс.руб.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 94540 тыс. руб.

Строка 1240 «Финансовые вложения» 150000 тыс.руб.

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль» 476831 тыс.руб.

Увеличение капитала в части нераспределенной прибыли отчетного года составило 5730 тыс. руб.

Задолженности по расчетам с персоналом и перед фондами обязательного социального страхования 31.12.22 отсутствует.

Текущая задолженность по налогам и сборам на 31.12.22 составляет 8632 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует.

3.2. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Видом деятельности АО «Графические Планшеты» является оптовая торговля компьютерными периферийными устройствами. Выручка без НДС от данного вида деятельности 2022 год составила 503958 тыс. руб.

Наиболее существенным расходом является себестоимость продаж – 380067 тыс.руб.

Коммерческие расходы, включая рекламные расходы и расходы на оплату труда, составили 39895 тыс. руб.

IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ:

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Наименование	ИНН	Характер отношений	Доля в УК %	Хозяйственные операции со связанными сторонами (типы, цели)
	Физические лица				
1	Немешаева Ирина Марковна	771407057060	Генеральный директор	X	оплата труда
2	Генс Филипп Георгиевич	773601231259	учредитель	100	дивиденды

1. Участниками общества на 31.12.2022 г. являлись:

- Генс Филипп Георгиевич – доля участия – 100%

2. Указание бенефициарного владельца Организации: Генс Филипп Георгиевич (ИНН 773601231259),

3. Основной управленческий персонал и единоличный исполнительный орган в 2022 г.:

Генеральный директор - Немешаева Ирина Марковна

Вознаграждения выплачивались в форме оплаты труда в размере 10154 тыс.руб. (39 % от общего ФОТ работников). В сумму вознаграждения входят оплата труда, включая премии, ежегодно оплачиваемый отпуск.

4. Письменные заявления:

Руководство Организации надлежащим образом отразила в бухгалтерском учете и раскрыла взаимоотношения связанных сторон и операции с ними в соответствии с требованиями РСБУ.

V Оценочные обязательства и резервы

Оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпускных не создаются.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался в виду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

V1. Информация о событиях после отчетной даты.

Существенные факты хозяйственной деятельности, приводящие к событиям после отчетной даты, отсутствуют.

V II Информация по прекращаемой деятельности

Распорядительных документов о прекращении какого-либо вида деятельности Общество не имеет. Общество планирует осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2023 года и далее и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. В Бухгалтерской отчетности Общества за 2022 г. не применимы нормы Положения по бухгалтерскому учету № 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности».

Генеральный директор

Главный бухгалтер

23 марта 2023г.



/Немешаева И.М./

/Авдеева Е.Н./