
**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за 2022 год**

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью "Плико", ИНН 7802576360 (далее – Общество). Основной государственный регистрационный номер 1167847208429, дата регистрации - 04.05.2016г.

Общество зарегистрировано по адресу: 191028, Санкт-Петербург г, Литейный пр-кт, дом № 26, литера А, помещение 356

Общество учреждено следующим участником:

PLEESCO INC - 100% УК

Генеральным директором Компании является Кантеев Марат Камильевич.

По состоянию на 31.12.2022 г. численность сотрудников в постоянном штате Общества составила 8 человек (2021 год. – 33 чел.)

Среднесписочная численность работающих в Обществе за отчетный период составила 9 человек (2021 год. – 22 чел.)

1.2. Основные виды деятельности общества

Основными видами деятельности общества являются:

62.01 – Разработка компьютерного программного обеспечения

1.3. Информация об органах управления Общества

Основным органом управления Общества является Общее Собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором

2. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

2.1 Уставный капитал общества

Размер уставного капитала 10 000 российских рублей. По состоянию на 31.12.2022 года уставный капитал Общества оплачен полностью.

2.2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2022г. у Общества числятся объекты основных средств (компьютерная техника) по остаточной стоимости 198 тыс. руб.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальных активов на 31.12.2022г. Общество не имеет.

2.4 Финансовые вложения

В течение 2022 г. Общество не имело финансовых вложений.

2.5. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование	Сумма, руб.
Прочие	488 577,19
Платежи в бюджет	1 127 606,80
Задолженность покупателей (PLEECO INC)	22 062 331,05
Итого сумма дебиторской задолженности	23 678 516,48

2.6. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование	Сумма, руб.
Задолженность поставщикам товаров, работ, услуг	37 760,00
Авансы, полученные от покупателей	0
Задолженность по платежам в бюджет	0
Прочая	20 200,00
Итого сумма кредиторской задолженности	57 960,00

2.7. Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало государственной помощи или целевого финансирования.

2.8 Налоги

В соответствии со ст. 148, пункт 4 НК РФ, по которой прибыль, получаемая от деятельности организации, не признается объектом налогообложения НДС, так как покупатель услуг не осуществляет деятельность на территории РФ. Соответственно, НДС по операциям по основной деятельности к начислению и к вычету не отражался в периоде с января по июнь 2019 года.

С 01 июля 2019 года были внесены изменения в законодательство, согласно Федеральному закону от 15.04.2019 N 63-ФЗ п. 2 ст. 171 НК РФ был дополнен пп. 3, в соответствии с которым вычетам подлежат суммы НДС по товарам (работам, услугам), а также имущественным правам, приобретенным для осуществления операций по реализации работ (услуг), местом реализации которых в соответствии со ст. 148 НК РФ не признается территория РФ, за исключением операций, предусмотренных ст. 149 НК РФ. Таким образом с 01 июля 2019 года, суммы НДС, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг) принимались к вычету.

По итогам 2022 года Общество применило льготу по налогу на прибыль 0%.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 81 тыс. руб. (2021 г. – 263 тыс. руб.).

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Доходы организации

Структура доходов Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование статьи дохода	2021 г., руб.	2022 г., руб.
Выручка от реализации	50 362 177,29	51 426 579,20
Прочие доходы	48 427 546,21	57 551 582,18
Итого доходов:	98789723,5	108 978 161,38

3.2 Расходы организации

Структура расходов Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование расходов	2021 г., руб.	2022 г., руб.
Себестоимость работ (услуг)	28 463 763,10	31 100 612,69
Управленческие расходы	18 061 662,92	17 956 939,16
Прочие расходы	49 003 205,75	54 341 186,86
Итого	95 528 631,77	103 398 738,71

Годовой бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах за 2022 год составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.07.99 №43н, а также в соответствии с Методическими рекомендациями о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности организации, утвержденными приказом Минфина России от 28.06.00г. № 60н.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется сторонней организацией ООО «Аксор», согласно договору на оказание бухгалтерских услуг.

4. Раскрытие информации о связанных сторонах.

Связанными сторонами по отношению к Обществу на 31 декабря 2022 года являются его учредитель PLEECO INC - 100% УК и Генеральный директор Кантеев Марат Камильевич

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с PLEECO INC, которое является связанной стороной по отношению к Обществу по операции приобретение и продажа товаров, работ, услуг.

В 2022 году чистая прибыль у Общества составила 5 499 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности Общества, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели финансового состояния Общества, отраженного по результатам деятельности в 2022 году, в период после отчетной даты, не было.

С уважением,
Генеральный директор

Кантеев Марат Камильевич