Акционерное общество
«ПЛТ»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:
Полное наименование организации: Акционерное общество «ПЛТ»
ИНН, КПП, ОГРН организации: 7816047126/781601001/1037835021113
Адрес в Российской Федерации: Санкт-Петербург г, Малая Балканская ул, дом № 57
Руководитель организации: Литвин А.А.
Ведение БУ в период с 01.05.16 по н.в. осуществляется сторонней организацией ООО "Единый платежный агент" (Договор на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета №3/2016 от 01.05.2016 г.), ОГРН 1027800520615, ИНН 7801135852,
адрес местонахождения: 199155, Санкт-Петербург, ул. Уральская, д. 33
Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 25 человек.
Размер уставного капитала организации: 2 484 000 руб.
Количество обыкновенных акций, выпущенных акционерным обществом: 300 шт.

Акционерами общества являются ООО «Терра-Авто» - 85%, Рыдаев Борис Александрович - 15%.
Бенефициарным владельцем АО «ПЛТ» является Рыдаев Владислав Борисович.
Основные виды деятельности организации: Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах.
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Состав членов исполнительных и контрольных органов АО «ПЛТ»
Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор

Совет директоров Общества:

- Рыдаев Борис Александрович
- Рыдаев Владислав Борисович
- Змушко Наталья Ивановна
- Литвин Аркадий Андреевич
- Шапринский Александр Григорьевич

Генеральный директор:

Литвин Аркадий Андреевич - Назначен (на новый срок) протоколом внеочередного общего собрания акционеров ВОСА 21-02(01) от 05.02.2021 г. (трудовой договор №40 от 11.02.2019 г.)

В основной управленческий персонал включены:

- Генеральный директор

- Руководитель отдела сервисного обслуживания

- Руководитель отдела продаж

-Исполнительный директор

Управляющий директор – Председатель совета директоров.

Заработная плата основного управленческого персонала: тыс. руб.

2022г.

На начало года		Обороты за год		На конец года	
Задолженность предприятия по зар. плате	Задолженность сотрудников по зар. плате	Выплачено	Начислено	Задолженность предприятия по зар. плате	Задолженность сотрудников по зар. плате
463		6380	6266	349	
Задолженность по страховым взносам		Выплачено	Начислено	Задолженность по страховым взносам	
0		1028	1028	0	
Задолженность НДФЛ		Выплачено	Начислено	Задолженность по НДФЛ	
0		815	815	0	

2021г. тыс. руб.

На начало года		Обороты за год		На конец года	
Задолженность предприятия по зар. плате	Задолженность сотрудников по зар. плате	Выплачено	Начислено	Задолженность предприятия по зар. плате	Задолженность сотрудников по зар.плате
497		9724	9690	463	
Задолженность по страховым взносам		Выплачено	Начислено	Задолженность по страховым взносам	
0		1614	1614	0	
Задолженность НДФЛ		Выплачено	Начислено	Задолженность по НДФЛ	
0		1161	1161	0	

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета АО «ПЛТ» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 04.11.2014) "О бухгалтерском учете" (в редакции последующих изменений и дополнений), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность АО «ПЛТ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При выборе способов ведения бухгалтерского учета АО «ПЛТ» руководствуется принципами полноты, осмотрительности (осторожности), приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности, своевременности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется **линейным способом** по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Актив, удостоверяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 относится к объектам основных средств, если его стоимость более 40 тыс. руб. Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу списывать на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Аренда/лизинг

1. Не применять стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.
2. Организация применяет альтернативный (упрощенный) способ перехода на ФСБУ 25/2018.
3. Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018). Срок аренды должен превышать 12 месяцев.
4. Для перехода на ФСБУ 25/2018 в упрощенном порядке Общество рассчитало и ввело остатки по договору аренды, переходящему на 2022 год (ППА и ОА).
5. Для этого необходимо определить:
   - ставку дисконтирования для расчета ОА (как правило, в договорах аренды (не относящихся к лизингу) ставка не указывается). Арендатор может использовать ставку, по которой он привлекает или мог бы привлечь кредит для приобретения имущества, аналогичного полученному в аренду;
   - приведенную стоимость платежей по договору аренды (рассчитывается с применением ставки дисконтирования). Арендные платежи включают в себя платежи, которые осталось уплатить после 01.01.2022 до конца срока аренды, определенного арендатором (п. 7 ФСБУ 25/2018). Т.е. платежи, совершенные до 01.01.2022, в т. ч. авансовые, не учитываются;
   - определить оставшийся срок полезного использования ППА.
6. Начиная с 2022 года организация в расходы относит амортизационные отчисления ППА и проценты, начисляемые на ОА исходя из величин ППА и ОА, определенных на начало периода применения ФСБУ 25/2018.
7. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается

предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, указанных в подпункте "е" пункта 7 настоящего Стандарта, которые учтены в составе арендных платежей.

8. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.
9. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной в соответствии с пунктом 15 настоящего Стандарта. Периодичность начисления процентов выбирается арендатором в зависимости от периодичности арендных платежей и от наступления отчетных дат.
10. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Учет поступления материально производственных запасов осуществляется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Единицей материально-производственных запасов признается номенклатурная позиция.

Материально-производственные запасы (далее - запасы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов включает все фактические расходы на приобретение и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их нахождения и состояния, в котором они пригодны для использования. В фактическую себестоимость включаются налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), а также проценты по кредитам и займам и иные расходы по заемным средствам.

Горюче-смазочные материалы (ГСМ) списываются ежемесячно в фактически израсходованном количестве на основании путевых листов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценку производить исходя из средней стоимости.

Для контроля за наличием и движением запасов, переданных в эксплуатацию, применяется счет - МЦ04 (инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации).

Согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 учет спецодежды сроком использования меньше 12 мес. Относится к малоценному оборудованию и запасам. При выдаче в эксплуатацию учитывается на забалансовом счете МЦ02.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Формировать в аналитическом учете по ценным бумагам следующую информацию: наименование эмитента и название ценной бумаги, номер, серия и т.д., номинальная цена, цена покупки, расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, общее количество, дата покупки, дата продажи.

Финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка производится один раз в квартал.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные документы или в суммах исходя из условий договоров.

Кредиторская задолженность по авансам полученным учитывается в сумме фактически поступившей предоплаты за продукцию, товары, работы, услуги.

Для целей формирования бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженности квалифицируются как долгосрочная или краткосрочная.

Краткосрочной признается задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора или иного обязательства наступает не позднее 12 месяцев с отчетной даты. Под долгосрочной рассматривается задолженность, срок погашения которой в соответствии с условиями договора или иного обязательства должен наступить по истечении 12 месяцев после отчетной даты.

Долг признается нереальным к взысканию в случаях истечения срока исковой давности, ликвидации предприятия-должника, признания долга невозможным ко взысканию (на основании акта судебного пристава, акта государственного органа). Списание безнадежных долгов производится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации. Списанная дебиторская задолженность подлежит отражению на забалансовых счетах.

Списанию в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой был создан резерв.

Списание незарезервированных долгов, признанных безнадежными, производится за счет прочих расходов.

Списанные суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, относятся на прочие доходы организации.

Денежные средства

Учет кассовых операций ведется в соответствии с Указанием N 3210-У от 11 марта 2014 г., отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с ПБУ 23/2011). В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество отражает остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Оценочные резервы

Учет резервов ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, и ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

Общество в соответствии с требованиями действующего законодательства при наличии признаков создает оценочные резервы и формирует оценочные обязательства.

Если в отношении финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, отсутствует уверенность в получении дохода и (или) возврате суммы вложения, по таким финансовым вложениям начисляется резерв под обесценение.

В бухгалтерском учете создается резервов под обесценение МПЗ, если по результатам проведенной инвентаризации выявлено нефункциональное сырье и другие аналогичные ценности, и их рыночная стоимость значительно ниже балансовой.

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Управленческие расходы учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы». На этом счёте отражаются те расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности. К общехозяйственным расходам также относится налог на имущество. Общехозяйственные расходы, несвязанные непосредственно с производством отдельного вида продукции (выполнением определенных работ, оказанием отдельных услуг), не включающиеся в себестоимость этой продукции (работ, услуг), списываются на счет 90.08.

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Налогообложение

В состав налоговой отчетности, представляемой в течение года, включаются декларации и расчеты по налогам, по которым организация является плательщиком.

Для систематизации данных налогового учета на основании первичных документов, составленных и оформленных в соответствии с законодательством Российской Федерации, заполняются регистры налогового учета.

Аналитические регистры налогового учета ведутся как на бумажном носителе, так и в электронном виде и представляют собой сводные формы систематизации данных налогового учета за отчетный (налоговый) период, сгруппированных в соответствии с требованиями НК РФ. На основании аналитических регистров налогового учета по окончании отчетных (налоговых) периодов составляется расчет налоговой базы нарастающим итогом сначала года. Регистры налогового учета за истекший отчетный (налоговый) период формируются не позднее 25 числа месяца, следующего за истекшим периодом.
В отчетный период вносились изменения в Учетную политику в связи с обязательным применением с 2022 года ФСБУ:
ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"
ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"
ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете"
Положения учетной политики будут применяться последовательно и в 2022г.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за текущий год

Нематериальные активы

АО «ПЛТ» нематериальных активов не имеет.

Основные средства и незавершенное строительство

В связи с применением ФСБУ 6/2020 произведена корректировка амортизации основных средств, в результате корректировки на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» было списано 155 тыс. рублей.

На конец отчетного периода (стр. 1150 бухгалтерского баланса) стоимость основных средств за вычетом амортизации составила 254 519 тыс. руб.

Полностью самортизированные объекты основных средств переведены в МЦ

Группа ОС	Стоимость, руб.
Здания	
Сооружения	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 184 386,07
Офисное оборудование	
Транспортные средства	5 737 014,02
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 120 131
Многолетние насаждения	
Передаточные устройства	
Другие виды основных средств	1 586 233,32

В учёте на конец 2022 года по группе «Земля», по которой не начисляется амортизация, числился участок на сумму 4 818 483,66 руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации в 2022 году не было. Выбытия объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации в 2022 году, не было.

Информация о первоначальной стоимости, движении основных средств, изменении стоимости и начисленной амортизации по основным группам за отчетный период представлена дополнительно в табл. № 2.1 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Арендованные основные средства:

Стоимость арендованных основных средств на 31.12.2022 года составляет 6 тыс. руб., в том числе арендовано земельных участков.

Основные средства в лизинге:

В октябре 2020 года Общество приобрело в лизинг автомобиль Mercedes-Benz GLE 300 d MATIC Z9M1671195L001881 стоимостью 5 200 829,00 рублей, срок договора лизинга – 3 года. Расходы, связанные с приобретением, составили 5 200 829,00 рублей по договору лизинга, цель приобретения – служебный автомобиль для гендиректора. Автомобиль принят к учету в сумме 5 200 829,00 рублей. Сумма обязательств перед лизингодателем – 6 240 994,80 рублей. (с учетом НДС). При переходе на ФСБУ 25/2018 Общество применяет

альтернативный (упрощенный) способ перехода. ППА признано в сумме 2 167 774,60 рубля, величина процентов дисконтирования за 2022 года составила 120 553,64 рубля.

Запасы

По состоянию на 31.12.2022 года запасы составляют 31 014 тыс. руб.

За отчетный период произошло уменьшение этой статьи баланса на 56 556 тыс. руб.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не сформированы, в связи с отсутствием на балансе предприятия материальных ценностей, которые по состоянию на 31.12.2022 г. обесценились.

Дополнительно информация о движении запасов раскрыта в таблице №4.1 в пояснениях к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» составляет 27 872 тыс. руб.

За отчетный период произошло уменьшение этой статьи баланса на 88 318 тыс. руб. Полная сумма дебиторской задолженности раскрыта в Пояснениях №5.1 к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице № 5.1 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На балансе государственные ценные бумаги, муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги иностранных эмитентов не числятся.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Строка 1250 «Денежные средства» на 31.12.2022 года составляет 1 433 тыс. руб. Денежных эквивалентов на отчётную дату у Общества нет. Расчеты в иностранной валюте не ведутся.

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 48 290 тыс. руб. За отчетный период статья баланса уменьшилась на 48 136 тыс. руб. Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед покупателями в сумме 34 654 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.22 г. составляет 225 692 тыс. руб. За отчетный период строка баланса 1450 «Прочие обязательства» сократилась на 980 тыс. руб. Структура долгосрочной кредиторской задолженности представлена задолженностью по арендным платежам.

Отношения с кредиторами оцениваются Обществом как стабильные и долгосрочные. Просроченной кредиторской задолженности на конец периода нет.

Информация о движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице № 5.3 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Займы и кредиты

Строка 1410 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 225 687 тыс. руб.

Договор Кредитной Линии № КС-969004/2020/00114 от 10.12.2020 г. В сумме 252 000 000,00 руб.

Срок окончания погашения кредитной линии 08 декабря 2023г. В связи с кредитными каникулами договор кредитной линии продлевается автоматически сроком на шесть месяцев. На 01.01.2023г. задолженность составляет 134 686 531,72 руб.

Налогообложение

Сумма других начисленных налогов и обязательных платежей, включая пени и штрафы, за 2022 год по Обществу представлена в таблице:

тыс. руб.

Налог	Начислено
Налог на доходы физических лиц	4 363
Налог на добавленную стоимость	1 530
Транспортный налог	122
Налог на имущество	2 012
Налог на прибыль	107
Земельный налог	680
Негативное воздействие на окружающую среду	0

Капитал Общества

Уставный капитал

На конец отчетного периода уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. руб.
Обыкновенные акции, в .т.ч.	300	2 448
ООО «Терра-Авто»	255	2 081
Рыдаев Борис Александрович	45	367
Привилегированные акции		
Итого	**300**	2 448

Сформирован добавочный капитал на сумму 29 тыс. рублей.

Выручка и прочие доходы

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование	2021		2022		Изменение, %
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	
Выручка (Стр. 010)	**1 810 372**		**863 103**		
Гарантия	18 129	1	9 136	1	198
Аренда	18 857	1	16 334	2	115
Запасные части	50 766	2,5	55 403	6	92
Вознаграждение за привлеч. клиентов	18 086	1	2 886	0	627
Реализация б/у а/м	22 296	2	9 507	1	235
Реализация новых а/м	1 672 726	92	759 738	88	220
ТО и Ремонт	9 512	0,5	10 099	1	94

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Себестоимость (стр. 2120 Ф-2) проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 808 395 тыс. руб. Основные затраты за отчетный период составили 808 395 тыс. руб.

Информация о прочих доходах

В отчетном периоде в 2022 году Обществом получены прочие доходы в сумме 41 221 тыс. руб., в том числе:

Бонусы за запчасти	610
Доходы, полученные за привл. клиентов	142
Излишки при инвентаризации запчастей	11
Компенсация от клиента в рамках ДКП нового авто	1 250
Компенсация по рекламе (КИА)	1 345
Прочие доходы	10 177
Реализация б/у а/м (тестовые авто)	5 686
Реализация прочих ОС	1
Реализация ТМЦ	44
Списание КТ задолженности	271
Утилизация масла	216
Прочие внереализационные доходы	
Оценочные резервы	21 468
Всего:	**41 221**

Структура затрат по элементам

тыс. руб.

	2021		2022		
Коммерческие расходы	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	Сумма в тыч. руб.	Доля, %	Изменение, %
Амортизация ОС	4 237	6	4 151	11	102
Аренда	1 052	2	335	1	314
Взносы с з/п ОСН	6 214	9	2 831	8	219
Оплата труда ОСН	37 620	55	16 685	46	225
Доукомлектация	347		76		457
Расходы по постан. на учет в МРЭО	6		70		9
Предпродажная п-ка	222		60		370
Приобретение и обслуживание огтехники	303		105	1	289
Производственные расходы	266		332	1	80
Реклама	11 979	17	10 032	27	119
Страховка	910	1	796	2	114
Тонировка	3 410	5	520	1	656
Топливо (ППП)	214		104	1	206
Установка ДО на тов. а/м	2 007	3	477	1	421
Услуги стороннего транспорта	644	1	88		732
Прочие расходы	673	1	35		1923
ВСЕГО:	**70 104**	**100**	**36 697**	**100**	

тыс. руб.

	2021		2022		
Наименование	***Сумма в тыс. руб.***	***Доля, %***	***Сумма в тыс. руб.***	***Доля, %***	***Изменение, %***
Управленческие расходы					
Амортизация ОС	2673	10	3934	15	68
Аудиторские и консалтинговые услуги	70		340	1	21
Аренда земельного участка	6		170	1	4
Ведение бух.учета	708	3	589	2	120
Взносы с з/п ОСН	1204	4	970	4	106
Водоснабжение	457	2	525	2	87
Вывоз и размещение твердых коммунальных отходов	530	2	594	2	89
Экспертиза	93		110		85
Земельный налог	680	2	680	3	100
Информационно-консультационные услуги	310	1	108		287
Инвестиционные проекты	400	1	304	1	132
Материальные расходы	93		133	1	70
Нотариальные услуги	184	1	47		391
Обслуживание оборудования, зданий	733	3	817	3	90
Оплата труда ОСН	7533	27	5493	25	117
Охрана	144	1	142	1	101
Доступы в разл. базы данных	297	1	289	1	103
Программное обеспечение	79		75		105

Реклама	230	1	197	1	117
Страховка	542	2	934	4	58
Телефония, интернет, телепрограмма	226	1	249	1	91
Теплоэнергия ОСН	1848	7	1954	9	95
Транспортный налог	128		122		105
Уборка территории	572	2	35		1634
Хоз. расходы	262	1	285	1	92
Электроэнергия ОСН	5175	19	4596	19	113
Юридические услуги	1623	6	618	2	263
Услуги	287	1			
Прочее	672	2	237	1	284
Всего:	**27759**	100	**24548**	100	

Информация о прочих расходах

Прочие расходы в отчетном году составили 15 331 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Прочие расходы, в руб.	
Расходы, связанные с реализацией ОС	3 537
Расходы на услуги банков	1 076
Резерв по сомнительным долгам	7 575
Недостача при инвентаризации	7
Штрафы, пени и неустойки к уплате	29
Налоги и сборы	2 013
Реализация прочего имущества	48
Бонусы	75
Прочие расходы	971
Всего:	**15 331**

4. *Финансовые результаты деятельности (в тыс. руб.)*

- Выручка – 863 103
- Себестоимость – (808 395)
- Валовая прибыль (убыток) – 54 708
- Прочие доходы – 41 052
- Прочие расходы – (15 331)
- Прибыль (убыток) до налогообложения – 9 481
- Налог на прибыль – (3 636)
- Текущий налог на прибыль – (107)
- Отложенный налог на прибыль – (3 529)
- Прочее – 0 тыс. руб.
- Чистая прибыль (убыток) – 5 845
- Базовая прибыль (убыток) на акцию – 19

5. *Бенефициарные владельцы*

Бенефициарным владельцем АО «ПЛТ» является Рыдаев Владислав Борисович.

6. *Связанные стороны*

ООО «Прагматика» (ИНН 7801360329)
ООО «Василеостровский Автоцентр» (ИНН 7801707718)
ООО «Псков-Лада» (ИНН 6027007607)
ООО «Автоцентр Парнас» (ИНН 7802914957)
ООО «Единый платежный Агент» (ИНН 7801135852)
ООО «Прагматика Лада» (ИНН 7816716659)
ООО «ПЛ Софт» (ИНН 7807328152)
ООО «Псков-Авто» (ИНН 6027139530)
ООО «Терра-Авто» КЦ» (ИНН 7816561934)
ООО «Терра-Авто» (ИНН 7807141524)
ООО «РСО-Груп» (ИНН7816259160)
ООО «ПЛ-Информ» (ИНН 7807033712)

Реализация товара, услуги, и полученные денежные средства	**Сальдо на начало**		**Обороты за период**		**Сальдо на конец**	
	Дебет	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
62						
Автобукинг ООО						
Договор аренды №б/н от 10.04.2017г.			**10 000,00**	**13 000,00**		**3 000,00**
			10 000,00	13 000,00		3 000,00
Автоцентр Парнас ООО			**4 100 000,00**	**4 100 000,00**		
з/ч			4 100 000,00	4 100 000,00		
Василеостровский Автоцентр ООО	**1 275 908,00**		**238 858 253,15**	**243 203 134,73**		**3 068 973,58**
Дог. хранения 020512(ПЛТ) от 02.05.2012			6 000,00	4 500,00	1 500,00	
а/м	1 275 908,00		185 832 082,00	190 309 589,00		3 201 599,00
з/ч			52 510 137,82	52 443 582,40	66 555,42	
ТО и Р			510 033,33	445 463,33	64 570,00	
Единый платежный агент ООО*	**36 514,00**		**466 512,00**	**464 150,00**	**38 876,00**	
Договор аренды №Ар(м)-21/09-ЕПА от 01.09.2021	32 000,00		384 000,00	384 000,00	32000,00	
ПО.11/11-10(А) от 07.11.11	3 168,00		40 176,00	39 996,00	3 348,00	
ПО.11/11-11(А) от 07.11.11	1 346,00		42 336,00	40 154,00	3 528,00	
ПЛ Инвест ООО			**14 000,00**	**14 000,00**		
дог. б/н от 01.04.13			14 000,00	14 000,00		
ПЛ Софт ООО			**26 000,00**	**26 000,00**		
Дог.аренды №б/н от 24.06.2014			26 000,00	26 000,00		
ПЛ-Информ ООО	**94 319 304,11**		**65 558 201,72**	**159 745 928,83**	**131 577,00**	
Дог.аренды №б/н от 24.06.2014 г.			48 000,00	44 000,00	4000,00	
Агентский договор №19-09(02) от 23.09.2019			884 834,00	884 834,00		

Договор №01/10-22 от 01.10.2022 (аренда трансп.ср-ва)			96 600,00	64 400,00	32200,00	
Б/У ам	94 319 304,11		64 528 767,72	158 752 694,83	95 377,00	
Прагматика Лада ООО	**569 432,60**		**17 797 316,83**	**18 948 167,09**		**581417,66**
Дог. аренды земли №04/13 (Ар) от 01.03.2013	70 017,60		1 260 316,80	1 260 316,80	70 017,60	
Дог.аренды пом. №03/13 (Ар) от 01.02.2013	499 415,00		10 895 472,00	10 789 583,00	605 304,00	
Договор №б/н от 01.01.2009г. (з/ч)			5 641 528,03	6 898 267,29		1 256 739,26
Прагматика ООО	**10 786,56**		**2 664 317,20**	**5 675 103,76**		**3 000 000,00**
Договор з/ч	10 786,56		2 664 317,20	5 675 103,76		3 000 000,00
Псков-Лада ООО			**1 700 000,00**	**1 700 000,00**		
зч			1 700 000,00	1 700 000,00		
Псков-Авто ООО			**6 950 000,00**	**6 950 000,00**		
зч			6 950 000,00	6 950 000,00		
РСО-ГРУП ООО			**13 000,00**	**12 000,00**	**1 000,00**	
Договор аренды №б/н от 16.04.2015			13 000,00	12 000,00	1 000,00	
Терра-Авто КЦ ООО			**721 760,00**	**666 240,00**	**55 520,00**	
б/н от 01.05.2020г. (аренда тр. средства)			689 000,00	636 000,00	53 000,00	
Дог.№Ар-01/13 от 06.05.2013			32 760,00	30 240,00	2 520,00	
Терра-Авто ООО			**15 000,00**	**15 000,00**		
Договор аренды №б/н от 04.02.2019г.			15 000,00	15 000,00		
Темп ООО			**13 000,00**	**10 000,00**	**3 000,00**	
Дог.аренды №б/н от 24.06.2014 г.			13 000,00	10 000,00	3 000,00	

Получены услуги и произведена оплата	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60						
Автоцентр Парнас ООО			**53 417,50**	**53 417,50**		
зч			53 417,50	53 417,50		
Василеостровский Автоцентр ООО	**1 947 967,00**		**321 444 790,63**	**325 423 901,83**		**2 031 144,20**
Договор 020512(ПЛТ) от 02.05.2012			194 629 932,00	194 629 932,00		
Зч			1 572 830,63	677 518,07		10 677,20
Услуги сервиса		205 000,00	671 208,00	466 208,00		
А/м	2 152 967,00		124 565 320,00	129 644 243,76		2 019 967,00
Хранение а/м КИА на ВАЦ			5 500,00	6 000,00		500,00
Единый платежный агент ООО			**3 347 424,00**	**3 460 704,00**		**113 280,00**
Договор №3/2016 от 01.05.16 (вед. бух. учета)			3 347 424,00	3 460 704,00		113 280,00
ПЛ Софт ООО		**4 551,08**	**72 817,28**	**77 368,36**		**4 551,08**
Дог.Косультант Плюс		4 551,08	72 817,28	72 817,28		4 551,08
Приставка для ТВ-вещания			2 799,00	2 799,00		

ПЛ-Информ ООО			**2 502 300,00**	**2 502 300,00**		
ам			2 500 000,00	2 500 000,00		
перевыставление затрат			2 300,00	2 300,00		
Прагматика Лада ООО			**5 137 139,53**	**5 162 334,93**		**25 195,40**
Запасные части			5 137 139,53	5 162 334,93		25 195,40
Прагматика ООО		**16 990,29**	**235 067,10**	**284 187,54**		**66 110,73**
Договор №УС-2/2012 от 01.09.2012		16 990,29	233 622,10	282 742,54		66 110,73
з/ч			1 445,00	1 445,00		
Псков-Авто ООО			**12 950 000,00**	**8 800 000,00**	**4 150 000,00**	
Договор №01/05/2018 от 01.05.2018			12 950 000,00	8 800 000,00	4 150 000,00	
Терра-Авто КЦ ООО			**600 000,00**	**600 000,00**		
Договор №05/13(КЦ) от 01.06.2013г.			600 000,00	600 000,00		

76.09						
Единый платежный агент ООО*	**444 465,99**		**101 503 807,40**	**101 879 130,51**	**69 142,88**	
Вознаграждение оператора (договор № ПО.11/11-07)		42 783,18	688 260,22	683 530,51		38 053,47
Основной	106 463,29		97 783 886,01	97 874 100,00	16 249,30	
Эквайринг	380 785,88		3 031 661,17	3 321 500,00	90 947,05	
ПЛ-Информ ООО	**706 924,58**		**2 997 124,68**	**3 704 049,26**		
Агентский договор №19-09 (02) от 23.09.2019	194 358,00		2 251 235,00	2 445 593,00		
Коммерческий кредит от 01.08.2021	512 566,58		715 889,68	1 228 456,26		
Перевыставление затрат по аренде площадки под парковку от 31.12.2022			30 000,00	30 000,00		
Прагматика Лада ООО			**490 839,04**	**490 839,04**		
Договор №ЗМ-11/1117 от 14.11.17			490 839,04	490 839,04		
Василеостровский Автоцентр ООО			**2 719 967,00**	**2 719 967,00**		
Договор 020512(ПЛТ) от 02.05.2012			2 719 967,00	2 719 967,00		
Терра-Авто КЦ ООО			**1 750,00**	**1 750,00**		
постановления			1 750,00	1 750,00		

Займы полученные	**Сальдо на начало периода**		**Обороты за период**		**Сальдо на конец периода**	
	Дебет	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
Прагматика Лада ООО						
Договор займа №ЗМ-11/1117 от 14.11.17 (7,5%)		26 250 000,00				26 250 000,00
Проценты		167 208,90	1 483 304,78	1 650 513,68		167 208,90
Автоцентр Парнас ООО						
б/н от 31.12.2022				6 500 000,00		6 500 000,00
Проценты						

Псков-Лада ООО						
б/н от 31.12.2022				6 000 000,00		6 000 000,00

7. *События после отчетной даты*

В настоящий момент Общество пытается анализировать возможные воздействия на финансовое положение организации специальной военной операции на Украине и ситуации, сложившейся вокруг этого события (введение санкций, колебания курсов валют и т.п.). Несмотря на меры, предпринимаемые Правительством РФ, продолжается негативное влияние на экономическую и политическую ситуацию России, на которую мы в свою очередь, не можем оказать влияние.

Относительно АО «ПЛТ» следует отметить, что на данном этапе специальная военная операция и события, связанные с ней, не оказали влияния на деятельность и финансовое положение Общества.

Все контракты в Обществе были заключены до этого события, в связи с чем влияния на деятельность Общества оказано не было.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще в полной мере не стабилизировалась, до настоящего момента ощутимое воздействие на продажи или цепочку поставок Общества отсутствует. Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий. Общество не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность.

8. *Информация по сегментам*

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах.

Продажа составляет 94% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

9. *Условные факты хозяйственной деятельности*

Наступление условных фактов хозяйственной деятельности маловероятно.

Незавершенные в 2022 году судебные дела.

Номер дела	Истец	Ответчик	Суть дела	Сумма иска
2-6991/2021	АО «ПЛТ»	Зименкова О.В.	О взыскании денежных средств	250 100
2-8274/2021	АО «ПЛТ»	Зименкова О.В.	О взыскании денежных средств	214 300
2-6992/2021	АО «ПЛТ»	Машин А.В.	О взыскании денежных средств	99 820
2-3509/2022	АО «ПЛТ»	Елисеенко С.В.	О взыскании денежных средств	194 600

2-8534/2021	АО «ПЛТ»	Майкова Ю.С.	О взыскании денежных средств	120 500
	АО «ПЛТ»	Павлова И.А.	О взыскании денежных средств	39 500
2-4901/2022	Хазов И.А.	АО «ПЛТ»	О защите прав потребителей	1 500 000
2-4901/2022	Максимов С.А.	АО «ПЛТ»	О защите прав потребителей	1 728 000

10.Непрерывность деятельности

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. Общество так же будет исполнять свои обязательства в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

11. Информация о рисках

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с немалой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

Организация может подвергнуться финансовым и кредитным рискам. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги. На сегодняшний день, в условиях экономических санкций против нашей страны, этот вид риска может иметь очень существенное значение.

12.Сведения об энергоносителях

	2022 г.	2021 г.
Затраты	**Сумма в руб. б/НДС**	**Сумма в руб. б/НДС**
Теплоэнергия	1 953 521,57	1 847 007,53
Электроэнергия	4 595 797,33	5 174 664,36

Генеральный директор Литвин А.А.