Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Пломба.Ру»
За 2023 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 единственного акционера от 06 апреля 2023 года, зарегистрированный 26 апреля 2023 года Межрайонной ИФНС России №5 по Московской области за ГРН 2235000768044

Место нахождения Общества: 142100, РФ, Московская область, г. Подольск, ул. Комсомольская, д.1, строение 42

АО «Пломба.Ру» внесено в Единой реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. Среднесписочная численность 38 человек, доход 61648063 рубля за 2023 год, 100% уставного капитала принадлежит физическому лицу. Общество не подлежит обязательному аудиту. Общество является субъектом малого предпринимательства и не применяет:
Организация является субъектом малого предпринимательства и не применяет:
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и не создает резервы предстоящих расходов;
- 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»
Общество не применяет для учета ФСБУ 25/18
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.

Согласно Уставу общества Высшим органом управления Общества является:

- Единственный акционер Общества
- Исполнительным органом является генеральный директор – осуществляет руководство всей текущей деятельности Общества. 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 Единственного акционера по итогам 2023 года.

На конец отчетного периода в Обществе работали 35 штатных сотрудников и 9 совместителей. На конец 2022 года Обществе работали 36 штатных сотрудников и 9 совместителей.

АО «Пломба.Ру» состоит из следующих отделов и служб в 2023 году:

- Руководство 3 совместителя.
- Отдел кадров 1 человек.
- Бухгалтерия 5 совместителей.
- Администрация отделения производства металлопродукции 2 человека.
- Отделение по производству металлопродукции 28 человека и 1 совместитель
- Группа складского хозяйства 2 человека.
- Группа по административно-хозяйственной работе 3 человека.
- 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. 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» и составляет 99% выручки.

Производственная деятельность АО «Пломба.Ру» осуществляется в арендованном помещении, по адресу 142100, Московская область, г. Подольск Комсомольская ул. , дом 1., строение 42.

По данным бухгалтерского учета выручка в 2022 году составила 75243,6 тыс. рублей, в том числе 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. Текущий налог на прибыль за 2022 год составил 3146,0 тыс. руб. За 2022 год начислено постоянное налоговое обязательство в сумме 847,8 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.

По данным бухгалтерского учета выручка в 2023 году составила 73977,7 тыс. рублей, в т.ч. НДС 12540,6 тыс. руб., от продажи собственной работ , услуг по переработке давальческого сырья . Себестоимость реализованных работ, услуг составила 35164,7 тыс. руб. Управленческие расходы за 2023 год 19183,2 тыс руб. Прибыль от продаж за 2023 г. составила 7300,1 тыс. руб. Текущий налог на прибыль за 2023 год составил 1432,2 тыс. руб.

За 2023 год начислено постоянное налоговое обязательство в сумме 77,4 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2023 год составила 5342,2 тыс. руб. Стоимость основных средств на конец 2023 года 142,2 тыс. руб. Способ начисления амортизации линейный. Сумма начисленной амортизации 46,1 тыс. руб. Переоценка не проводилась.
Стоимость арендованных основных средств по первоначальной стоимости 28303,1,0 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию 53 тыс. руб.

Покупателем Общества, на долю которых 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.

Состав отчетности за 2023 год:

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

Обработка учетной информации осуществляется 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, а так же Положением по учетной политике, утвержденного приказом генерального директора АО «Пломба.Ру» № 33 от 30.12.2022 года.

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 и унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Госкомстатом России по согласованию с Минфином России и Минэкономики России и самостоятельно разработанные формы документов, отвечающие требованиям ст. 9 Закона № 402-ФЗ.

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

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также

Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

Изменений в учетной политике на 2023 год не было.

АО «Пломба. Ру» не имеет дочерних и зависимых обществ.

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

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 гражданин РФ, имеет право распоряжаться более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица.
2. Крылов А.В. гражданин РФ генеральный директор.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала в 2023 году Обществом не производилась, кроме выплаты заработной платы.

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 2023 году не производилось.

В 2023 году выплаты директору и иным должностным лицам, наделенными полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества составили 4316,1 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 являются его Учредитель:

1. Крылов Виктор Владимирович гражданин РФ.

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 2023 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

Реорганизация не планируется. События после отчетной даты отсутствуют.

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.

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 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством. В 2024 году Общество не планирует прекращать деятельность.

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.

24.01.2024