

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023г.
и отчету о финансовых результатах за 2023 год
Общества с ограниченной ответственностью
«Производственно-логистический центр
автоматизированных систем»

1. Сведения об обществе.

- ***Полное фирменное наименование:***

Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-логистический центр автоматизированных систем»

- ***Местонахождение и почтовый адрес:***

117246, г. Москва, Научный проезд, д.17, этаж 9, пом. 9-31

- ***Дата государственной регистрации, регистрационный номер и реквизиты общества***

Дата государственной регистрации – 18.05.2012 г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию – МИФНС №46 по г. Москве

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 №015732650

Основной государственный регистрационный номер 1127746383555

Идентификационный номер налогоплательщика 7723837259

Свидетельство о постановке на учет в инспекции серия 77 №015732369

- ***Уставный капитал на 01.01.2023 г.***

Уставный капитал общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Уставный капитал общества оплачен полностью.

Количество лиц, зарегистрированных в реестре – 1.

- ***Изменения уставного капитала общества за отчетный год***

Изменения в уставном капитале за отчетный период не происходило.

- ***Информация о бенефициарных владельцах***

Бенефициарный владелец – Тульчинская Мария Николаевна ИНН 772749746201.

- ***Информация об обособленных подразделениях***

1) Представительство Общества с ограниченной ответственностью "Производственно-логистический центр автоматизированных систем" в городе Вологда 160010, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Залинейная, д. 22
КПП 352544001; поставлено на учет 16.09.2013 г.

2) Обособленное подразделение Общества с ограниченной ответственностью "Производственно-логистический центр автоматизированных систем" в городе Вологда 160022, Россия, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Сергея Преминина, дом 10, пом. 3-9
КПП 352545001; поставлено на учет 11.05.2021 г.

- ***Информация о руководстве общества***

С 28.04.2022 г. по настоящее время – Генеральный директор Соловьева Елена Васильевна

Основание: Решение №2/2022 единственного участника Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-логистический центр автоматизированных систем» о досрочном прекращении полномочий генерального директора и избрании нового генерального директора от 28.04.2022 г.

Срок полномочий Генерального директора, предусмотренный Уставом Общества, 10 (десять) лет.

Учитывая, что на должность Генерального директора Соловьева Е.В. назначена 28 апреля 2022 года, считать датой истечения срока полномочий - 27 апреля 2032 года.

Социальные показатели

Показатель	2021 год	2022 год	2023 год
Среднесписочная численность работников (чел.)	24	24	24
В т.ч. управленческий персонал (чел.)	17	17	17
Фонд оплаты труда (тыс. руб.)	33219	38805	33485
В т.ч. управленческий персонал (тыс. руб.)	29099	34204	26675

Основные виды деятельности общества

- Согласно Уставу, Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом.

- Основными направлениями деятельности являются:

Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры, оптовая торговля производственным, электрическим и электронным оборудованием.

2. Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество соответствует критериям для отнесения к малым предприятиям:

- Предельная средняя прошлогодняя численность привлеченных к работе физических лиц - не более 100 человек.

- Предельный прошлогодний годовой доход от предпринимательской деятельности - не более 800 млн. руб.

Общество имеет право формировать бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам.

Применяется автоматизированная форма бухгалтерского учета с использованием программы 1С: Предприятие 8.2 УПП.

Существенные положения учетной политики на 2023 год:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- Обязанность ведения бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера на основании Приказа.
- Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Ошибка признается несущественной, если она в отдельности или совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой (статьи) к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет менее 5 %.
- Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.
- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
- Организация не проверяет основные средства на обесценение и не учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.
- Организация оценивает объекты основных средств по первоначальной стоимости по всем группам основных средств кроме группы «Транспортные средства». Основные средства группы «Транспортные средства» отражаются в бухгалтерском балансе по справедливой стоимости, определяемой на конец каждого года. При переоценке отличных от инвестиционной недвижимости основных средств группы «Транспортные средства» организация использует следующий метод: уменьшение первоначальной стоимости основных средств на сумму накопленной амортизации и дальнейший пересчет полученной балансовой стоимости таким образом, чтобы она была равна справедливой стоимости основных средств. Полученные результаты учитывают на счете 91 «Прочие доходы и расходы».
- Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.
- Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.

- Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

- При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

- Организация не создает резерв под снижение стоимости материалов. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости.

- Общехозяйственные расходы, коммерческие расходы списываются по окончании месяца в дебет счета 90 «Продажи».

- Просроченная дебиторская задолженность и другие долги, нереальные к взысканию, включаются в расходы организации в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации. В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.

- Организация не применяет ПБУ 18/02.

- ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

3. Информация о показателях бухгалтерского учета за 2023 год.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

При составлении бухгалтерской отчетности за 2023 год были использованы образцы форм, рекомендованные Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. №66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на 31.12.2023 г.: Доллар США (USD) 89,6883 руб., Евро (EUR) 99,1919 руб.

- Ретроспективный пересчет данных бухгалтерской отчетности в связи с выявлением существенных ошибок прошлых лет не производился, основания для такого пересчета отсутствуют.

- Условные факты хозяйственной деятельности на момент подписания отчетности отсутствуют.

- ООО «ПЛЦ АС» не имеет намерений прекращать свою деятельность.

- На забалансовом счете 001 учитывается стоимость арендованных автомобилей. На 31.12.2023г. арендованных автомобилей не было.

- На 31.12.2023 г. общая площадь арендуемых помещений составляет 996,1 кв.м.

- В строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены арендные обязательства за вычетом НДС без дисконтирования:

- по помещению, принятому в аренду на срок с 01.10.2023 по 31.07.2024, на сумму 1 399 125,00 руб. (первоначально оценено обязательство по аренде как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки (без дисконтирования)).

Договора по остальным объектам аренды заключены ранее 2022г.

- По состоянию на 31.12.2023г. проведена инвентаризация основных средств, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности. Достоверность инвентаризации подтверждена инвентаризационными описями и полностью соответствует данным бухгалтерского учета.

- Балансовая стоимость запасов на начало отчетного периода составляет 117 947 тыс. руб., на конец 162 703 тыс. руб.

- У организации нет не амортизируемых основных средств. Балансовая стоимость амортизируемых отличных от инвестиционной недвижимости основных средств на 01.01.2023г. составляет 3 043 099,58 руб., на 31.12.2023г. 6 650 325,88 руб.

- В 2023г. произошло увеличение стоимости объектов основных средств в результате дооборудования объектов:

Наименование объекта	Первоначальная стоимость, руб.	Изменение стоимости, руб.	Увеличенная первоначальная стоимость, руб.
Калибровочно-поверочный стенд ЕМ133/РМ130	710 176,76	82 131,50	792 308,26
Калибровочно-поверочный стенд ЕМ133/РМ130 (2018)	2 417 751,26	22 661,02	2 440 412,28

- В 2023г. проведена переоценка основных средств группы «Транспортные средства»

по справедливой стоимости:

Наименование объекта	Инв. номер	Год ввода в эксплуа- тацию	Пробег, км.	Первоначаль- ная стоимость объекта, руб.	Остаточ- ная, руб.	Справед- ливая стоимость, руб.	Ликвида- ционная стоимость , руб.	Оста- ток СПИ, мес.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Автомобиль FORD TRANZIT Грузовой фургон Z6FXXESGXXC241 54	000000032	2019	186 157	1 548 886,32	382,92	1 140 000,00	500 000,00	60
Транспортное средство Ford Focus Z6F6XXEEC6GC189 49	000000012	2016	150 790	819 380,44	0	710 000,00	500 000,00	23
Автомобиль ГАЗ СОБОЛЬ Грузовой фургон X96275200M092908 3	000000049	2021	23 350	1 125 465,79	304 179, 86	870 000,00	500 000,00	60

- В 2023 году финансовый результат от выбытия основных средств составил:

№ п/п	Наименование объекта	Доход от выбытия (без НДС), руб.	Остаточная стоимость, руб.	Финансовый результат от выбытия основных средств, руб.
	Основные средства			
1	Автомобиль BMW 320D XDRIVE VINX4X3D59490J496840	583 333,33	0	583 333,33
2	Ретом-21	0	0	0
3	Стенд BFM II	0	0	0
4	Стенд ПЛЦ АС 2	0	0	0
	ППА			
5	Аренда помещения Москва, Научный проезд, д.17 (с 01.10.2022 по 31.08.2023)	0	0	0
	Итого	583 333,33	0	583 333,33

• Остатки основных средств по группам:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	
					первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация							
Основные средства	за 2023 г.	13 373	(10 330)	5 256	(6 890)	6 312	(3 486)	-	2 415	-	10 965	(4 315)	
	за 2022 г.	14 064	(11 263)	3 042	(3 733)	2 383	(1 450)	-	-	-	13 373	(10 330)	
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь Здания	за 2023 г.	6 471	(5 600)	1 932	(2 356)	2 356	(272)	-	-	-	6 047	(3 515)	
	за 2022 г.	7 153	(6 011)	-	(682)	675	(264)	-	-	-	6 471	(5 600)	
	за 2023 г.	1 917	(523)	2 199	(1 917)	1 917	(2 194)	-	-	-	2 199	(800)	
	за 2022 г.	-	-	1 917	-	-	(523)	-	-	-	1 917	(523)	
Транспортные средства	за 2023 г.	4 494	(3 824)	1 125	(2 125)	1 548	(913)	-	2 415	-	2 720	-	
	за 2022 г.	4 494	(3 459)	1 125	(1 125)	91	(456)	-	-	-	4 494	(3 824)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023 г.	492	(384)	-	(492)	492	(108)	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	605	(353)	-	(114)	74	(105)	-	-	-	492	(384)	
Офисное оборудование	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	1 811	(1 440)	-	(1 811)	1 542	(102)	-	-	-	-	-	

• Элементы амортизации основных средств и их изменения:

Наименование объекта основного средства / ППА	Инвентарный номер	Способ начисления амортизации	Дата ввода в эксплуатацию	На 01.01.2023 г.			На 31.12.2023 года		
				СПИ, мес.	Ликвидационная стоимость	СПИ, мес.	Остаток СПИ, мес.	Ликвидационная стоимость	
Автомобиль BMW 320D XDRIVE VINX4X3D59490J496840	000000019	Линейный способ	25.05.2017	74	500 000,00	-	-	-	-
Автомобиль FORD TRANZIT Грузовой фургон Z6FXXEGXKC24154	000000032	Линейный способ	13.05.2020	56	500 000,00	103	60	500 000,00	
Автомобиль ГАЗ СОБОЛЬ Грузовой фургон X96275200M0929083	000000049	Линейный способ	14.03.2023	37	-	69	60	500 000,00	
Транспортное средство Ford Focus Z6F6XXEEC6GC18949	000000012	Линейный способ	28.07.2016	102	500 000,00	112	23	500 000,00	
Вологод.Унив_Лабораторный стенд_ПР	000000051	Линейный способ	12.12.2023	-	-	25	25	-	-
Демонстрационный стенд	000000053	Линейный способ	14.12.2023	-	-	25	25	-	-
Калибратор переменного тока "Ресурс-К2М"	000000045	Линейный способ	21.04.2021	92	150 000,00	92	60	150 000,00	
EM133/PM130	000000024	Линейный способ	01.10.2018	122	110 000,00	122	12	110 000,00	
Калибровочно-поверочный стенд EM133/PM130 (2018)	000000025	Линейный способ	01.10.2018	122	360 000,00	122	12	360 000,00	
Ретом-21	000000041	Линейный способ	11.03.2020	44	-	-	-	-	-
Стенд BFM II	000000016	Линейный способ	31.12.2016	83	-	-	-	-	-
Стенд для проверки приборов серии PRO	000000052	Линейный способ	12.12.2023	-	-	25	25	-	-
Стенд ПЛЦ AC 2	000000009	Линейный способ	02.04.2015	103	-	-	-	-	-
Аренда помещения Москва, Научный проезд, д.17 (с 01.10.2022 по 31.08.2023)	000000048	Линейный способ	30.09.2022	11	-	-	-	-	-
Аренда помещения Москва, Научный проезд, д.17 (с 01.09.2023 по 31.07.2024)	000000050	Линейный способ	31.08.2023	-	-	11	7	-	-

- Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2023г.:

Номер счета	Наименование счета	Сумма на 31.12.2023, руб.
50.01	Касса организации	1 234,02
51	Расчетные счета	527 189,89
55	Специальные счета в банках	28 536 207,28
55.03	Депозитные счета	28 500 000,00
55.04	Прочие специальные счета	36 207,28
Итого:		29 064 631,19

Строка 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 соответствует данным строки 4500 Отчета о движении денежных средств.

Депозитный счет на сумму 28 500 000,00 руб. открыт на срок менее трех месяцев (размещение денежных средств во вклад от 29.12.2023, возврат 09.01.2024г.), поэтому отнесен к денежным эквивалентам.

- В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность показана за вычетом образованного резерва по сомнительным долгам. В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023г. составляет 254 904,48 руб.

- В 2023 году договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, не заключалось.

- Договоры аренды нежилых помещений, заключенные с ИП Тульчинской Марией Николаевной, являются взаимозависимыми сделками. Суммы сделок с ИП Тульчинской Марией Николаевной являются рыночными, нежилые помещения фактически используются (зарегистрировано обособленное подразделение, по арендуемым адресам ведется деятельность сотрудниками Организации), сделки не подпадают под критерии контролируемых сделок (ст. 105.14 НК РФ).

- В кредиторскую задолженность включена сумма невыплаченных участнику Общества дивидендов за 2022 г. – 54 647 059 руб.

- Операции с ценными бумагами Обществом не осуществлялись.

- В 2023 году судебных разбирательств, существенно повлиявших на финансовое состояние Общества, не было.

- Поручительства за третьих лиц Обществом не выдавались.

- События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, отсутствуют.

Общество не имеет никаких планов и намерений, которые бы препятствовали осуществить свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за

отчетным периодом. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не планирует существенно сокращать масштабы деятельности.

Обществу также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Соловьева Е.В.

Соловьева Е.В.

«20» марта 2024 года

г. Москва