
**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за 2023 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 31.12.2023 г. численность сотрудников в постоянном штате Общества составила 4 человека (2022 год. – 8 чел.)

Среднесписочная численность работающих в Обществе за отчетный период составила 3.8 человека (2022 год. – 9 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 31.12.2023 года уставный капитал Общества оплачен полностью.

2.2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества объекты основных средств (компьютерная техника) полностью амортизирована

2.3. Нематериальные активы

Нематериальных активов на 31.12.2023г. Общество не имеет.

2.4 Финансовые вложения

В течение 2023 г. Общество не имело финансовых вложений.

2.5. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование	Сумма, руб.
Поставщики	115 803,23
Платежи в бюджет	230 564,80
Задолженность покупателей (PLEECO INC)	5 133 647,08
Итого сумма дебиторской задолженности	5 480 015,11

2.6. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование	Сумма, руб.
Задолженность поставщикам товаров, работ, услуг	128 231,96
Авансы, полученные от покупателей	0
Задолженность по платежам в бюджет	0
Прочая	
Итого сумма кредиторской задолженности	128 231,96

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 2023 года Общество применило льготу по налогу на прибыль 0%.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Доходы организации

Структура доходов Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование статьи дохода	2023 г., руб.	2022 г., руб.
Выручка от реализации	31 028 067,85	51 426 579,20
Прочие доходы	42 238 748,00	57 551 582,18
Итого доходов:	73 266 815.85	108 978 161,38

3.2 Расходы организации

Структура расходов Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование расходов	2023 г., руб.	2022 г., руб.
Себестоимость работ (услуг)	20 624 597,35	31 100 612,69
Управленческие расходы	14 440 744,97	17 956 939,16
Прочие расходы	57 800 358,10	54 341 186,86
Итого	92 865 700,42	103 398 738,71

Годовой бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах за 2023 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 2023 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 2023 году убыток Общества составила 19 599 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 2023 году, в период после отчетной даты, не было.

С уважением,
Генеральный директор

Кантеев Марат Камильевич