Акционерное общество
«ПЛТ»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 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: 22 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 23-02(01) от 03.02.2023 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

- Технический директор

Управляющий директор – Председатель совета директоров.

Заработная плата основного управленческого персонала: тыс. руб.

2023г.

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
349		6989	6847	207	
Задолженность по страховым взносам		Выплачено	Начислено	Задолженность по страховым взносам	
0		1141	1141	0	
Задолженность НДФЛ		Выплачено	Начислено	Задолженность по НДФЛ	
0		890	890	0	

2022г. 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
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	

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

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду

1.1.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

1.1.2. В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

(Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ № Р-133/2021-ОКЛизинг "Справедливая стоимость предмета лизинга")

1.2. Учет при передаче имущества в аренду

1.2.1. Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При не операционной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

(Основание: п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018)

1.2.2. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

1.2.3. Общество не признает ППА в случаях выполнения одного из условий (п. 11 ФСБУ 25/2018):

- срок договора аренды — 12 месяцев и менее;
- рыночная стоимость нового, аналогичного арендованному, объекта — не более 300 тыс. руб.;
- организация имеет право применять упрощенные способы ведения БУ.

При этом одновременно предмет аренды (п. 12 ФСБУ 25/2018):

- не выкупается по окончании договора, и отсутствует возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой (рыночной) стоимости;
- не передаётся в субаренду.

1. 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.
2. 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.
3. 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.
4. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.
5. 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.

6. 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 2022 году 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 применяются последовательно и в 2023г.

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

Нематериальные активы

АО «ПЛТ» нематериальных активов не имеет.

Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

На конец отчетного периода (стр. 1150 бухгалтерского баланса) стоимость основных средств за вычетом амортизации составила 253 811 тыс. руб.

Группа ОС	Стоимость, руб.
Здания	219 804 619,18
Сооружения	250 570,04
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 392 490,07
Офисное оборудование	2 037 294,32
Транспортные средства	20 853 564,70
Производственный и хозяйственный инвентарь	112 500,00
Многолетние насаждения	
Передаточные устройства	
Другие виды основных средств	541 035,84

В учёте на конец 2023 года по группе «Земля», по которой не начисляется амортизация, числится участок на сумму 4 818 483,66 руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году не было. Выбытия объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации в 2023 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 31.12.2023 года составляет 0,8 тыс. руб., в том числе арендован земельный участок.

Основные средства в лизинге: 15 909 тыс. руб.

Запасы

По состоянию на 31.12.2023 года запасы составляют 139 748 тыс. руб.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 108 734 тыс. руб.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не сформированы, в связи с отсутствием на балансе предприятия материальных ценностей, которые по состоянию на 31.12.2023 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 131 855 тыс. руб.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 103 983 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 31.12.2023 года составляет 1 996 тыс. руб. Денежных эквивалентов на отчётную дату у Общества нет. Расчеты в иностранной валюте не ведутся.

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 192 208 тыс. руб. За отчетный период статья баланса увеличилась на 143 219 тыс. руб. Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед покупателями в сумме 169 280 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.23 г. составляет 299 709 тыс. руб. За отчетный период строка баланса 1450 «Прочие обязательства» сократилась на 5 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 31.12.2023 г. составляет 299 708 тыс. руб.

Договор Кредитной Линии №СВЛ/060423-387554 от 27.09.2023г. В сумме 200 000 000,00 руб.

Срок окончания погашения кредитной линии 24 сентября 2026г.

На 01.01.2024г. задолженность составляет 199 707 790,11 руб.

Налогообложение

Сумма других начисленных налогов и обязательных платежей, включая пени и штрафы, за 2023 год по Обществу представлена в таблице:

тыс. руб.

Налог	Начислено
Налог на доходы физических лиц	3 741
Налог на добавленную стоимость	3 059
Транспортный налог	109
Налог на имущество	2 010
Налог на прибыль	373
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	*2022*		*2023*		Изменение, %
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	
Выручка (Стр. 010)	**863 103**		**450 510**		
Гарантия	9 136	1	8 034	2	114
Аренда	16 334	2	16 676	4	98
Запасные части	55 403	6	47 862	11	115,76
Вознаграждение за привлеч. клиентов	2 886	0	835	0	346
Реализация б/у а/м	9 507	1	2 000	0	475
Реализация новых а/м	759 738	88	364 737	81	208
ТО и Ремонт	10 099	1	10 366	2	97

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Себестоимость (стр. 2120 Ф-2) проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 445 880 тыс. руб. Основные затраты за отчетный период составили 445 880 тыс. руб.

Информация о прочих доходах

В отчетном периоде в 2023 году Обществом получены прочие доходы в сумме 35 298 тыс. руб., в том числе:

Бонусы за запчасти	290
Доходы, полученные за привл. клиентов	0
Излишки при инвентаризации запчастей	4
Компенсация от клиента в рамках ДКП нового авто	508
Компенсация по рекламе (КИА)	225
Прочие доходы	77 411
Реализация б/у а/м (тестовые авто)	14 665
Реализация прочих ОС	0
Реализация ТМЦ	41
Списание КТ задолженности	204
Утилизация масла	0
Прочие внереализационные доходы	
Оценочные резервы	0
Всего:	**93 348**

Структура затрат по элементам

тыс. руб.

	2022		**2023**		
Коммерческие расходы	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	Сумма в тыч. руб.	Доля, %	Изменение, %
Амортизация ОС	4 151	11	2 672	10	64
Аренда	335	1	184	1	55
Взносы с з/п ОСН	2 831	8	1 448	5	51
Оплата труда ОСН	16 685	46	8 059	29	48
Доукомлектация	76		0		0
Расходы по постан. на учет в МРЭО	70		61		87
Предпродажная п-ка	60		48		80
Приобретение и обслуживание огтехники	105	1	142	1	135
Производственные расходы	332	1	1 421	5	428
Реклама	10 032	27	8 973	32	89
Страховка	796	2	577	2	72
Тонировка	520	1	514	2	99
Топливо (ППП)	104	1	114	1	110
Установка ДО на тов. а/м	477	1	34		7
Услуги стороннего транспорта	88		41		47
Прочие расходы	35		153		437
Приобретение мебели			3 335	12	
ВСЕГО:	**36 697**	**100**	**27 776**	**100**	

тыс. руб.

Наименование	**2022**		**2023**		
	Сумма в тыс. руб.	***Доля, %***	***Сумма в тыс. руб.***	***Доля, %***	***Изменение, %***
Управленческие расходы					
Амортизация ОС	3 934	15	5 662	18	69
Аудиторские и консалтинговые услуги	340	1	150	0	227
Аренда земельного участка	170	1	5	0	3400
Ведение бух. учета	589	2	642	2	92
Взносы с з/п ОСН	970	4	1 103	3	88
Водоснабжение	525	2	567	2	93
Вывоз и размещение твердых коммунальных отходов	594	2	620	2	96
Экспертиза	110		85		129
Земельный налог	680	3	680	2	100
Информационно-консультационные услуги	108	1	1 391	4	8
Инвестиционные проекты	304	1	150	1	203
Материальные расходы	133	1	208	1	64
Нотариальные услуги	47	1	119		39
Обслуживание оборудования, зданий	817	3	1 036	3	79
Оплата труда ОСН	5493	25	6 190	19	89
Охрана	142	1	147	1	97
Доступы в разл. базы данных	289	1	286	1	101
Программное обеспечение	75		135		56
Реклама	197	1	0	1	0
Страховка	934	4	755	2	124
Телефония, интернет, телепрограмма	249	1	356	1	70
Теплоэнергия ОСН	1 954	9	2 367	7	83
Транспортный налог	122		110		111
Уборка территории	35		0		0
Хоз. расходы	285	1	280	1	102
Электроэнергия ОСН	4 596	19	5 324	18	86
Юридические услуги	618	2	3 275	10	19
Затраты по контакт-центру			420	1	
Прочее	237	1	92		39
Всего:	**24 548**	100	**32 155**	100	

Информация о прочих расходах

Прочие расходы в отчетном году составили 12 197 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Прочие расходы, в руб.	
Расходы, связанные с реализацией ОС	6 578
Расходы на услуги банков	2 147
Резерв по сомнительным долгам	0
Недостача при инвентаризации	0
Штрафы, пени и неустойки к уплате	13

Налоги и сборы	2 010
Реализация прочего имущества	40
Бонусы	18
Прочие расходы	1 391
Всего:	**12 197**

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

- Выручка – 450 510
- Себестоимость – (445 880)
- Валовая прибыль (убыток) – 4 630
- Прочие доходы – 93 348
- Прочие расходы – (12 197)
- Прибыль (убыток) до налогообложения – (4 637)
- Налог на прибыль – (1 689)
- Текущий налог на прибыль – (373)
- Отложенный налог на прибыль – (1 316)
- Прочее – 0 тыс. руб.
- Чистая прибыль (убыток) – 2 948
- Базовая прибыль (убыток) на акцию – 10

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 «Автобукинг» (ИНН 7804499304)
ООО «ПЛ-Информ» (ИНН 7807033712)
ООО «ПЛ Инвест» (ИНН 7807327991)

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.		**3 000,00**	**3 000,00**			
		3 000,00	3 000,00			
Автоцентр Парнас ООО			**1 339 724,00**	**38 107 732,00**		**36 768 008,00**
з/ч			1 339 724,00	38 107 732,00		36 768 008,00
Василеостровский Автоцентр ООО		**3 068 973,58**	**191 338 768,81**	**188 263 127,23**	**6 668,00**	
Дог. хранения 020512(ПЛТ) от 02.05.2012	1 500,00		4 500,00	6 000,00		
а/м		3 201 599,00	86 194 946,00	82 993 347		
з/ч	66 555,42		1 422 094,81	1 481 982,23	6 668,00	
ТО и Р	64 570,00			64 570,00		
Договор поставки а/м №б/н от 26.09.2023			103 717 228,00	103 717 228,00		
Единый платежный агент ООО*	**38 876,00**		**583 140,00**	**622 016,00**		
Договор аренды №Ар(м)-21/09-ЕПА от 01.09.2021	32 000,00		480 000,00	480 000,00		
ПО.11/11-10(А) от 07.11.11	3 348,00		50 220,00	53 568,00		
ПО.11/11-11(А) от 07.11.11	3 528,00		52 920,00	56 448,00		
ПЛ Инвест ООО			**12 000,00**	**10 000,00**	**2 000,00**	
дог. б/н от 01.04.13			12 000,00	10 000,00	2 000,00	
ПЛ Софт ООО			**28 000,00**	**28 000,00**		
Дог.аренды №б/н от 24.06.2014			28 000,00	28 000,00		
ПЛ-Информ ООО	**131 577,00**		**51 858 620,83**	**25 773 997,83**	**26 216 200,00**	
Дог.аренды №б/н от 24.06.2014 г.	4 000,00		48 000,00	44 000,00	4 000,00	
ТМЦ, Топливо			38 428,39	38 428,39		
Договор №01/10-22 от 01.10.2022 (аренда трансп.ср-ва)	32 200,00		386 400,00	386 400,00	32 200,00	
Б/У ам	95 377,00		51 385 792,44	25 301 169,44	26 180 000,00	
Прагматика Лада ООО		**581 417,66**	**141 106 973,90**	**166 451 292,31**		**25 925 736,07**
Дог. аренды земли №04/13 (Ар) от 01.03.2013	70 017,60		840 211,20	840 211,20	70 017,60	
Дог.аренды пом. №03/13 (Ар) от 01.02.2013	605 304,00		7 343 648,00	7 343 648,00	605 304,00	
Договор №б/н от 01.01.2009г. (з/ч)		1 256 739,26	12 675 814,67	11 303 234,83	115 840,58	
Договор поставки №б/н от 26.09.2023г.			120 121 285,75	145 895 648,00		26 774 362,25
ТО и сервис от 01.01.2021			126 014,28	68 550,28	57 464,00	
Прагматика ООО		**3 000 000,00**	**20 108 910,00**	**54 019 080,00**		**36 910 170,00**
Договор з/ч		3 000 000,00	20 108 910,00	54 019 080,00		36 910 170,00
Псков-Лада ООО			**10 000 000,00**	**10 000 000,00**		
зч			10 000 000,00	10 000 000,00		
Псков-Авто ООО			**0,00**	**0,00**		
зч			0,00	0,00		
Терра-Авто КЦ ООО	**55 520,00**		**666 240,00**	**610 720,00**	**111 040,00**	
б/н от 01.05.2020г. (аренда тр. средства)	53 000,00		636 000,00	583 000,00	106 000,00	
Дог.№Ар-01/13 от 06.05.2013	2 520,00		30 240,00	27 720,00	5 040,00	

Терра-Авто ООО			**15 000,00**	**13 000,00**	**2 000,00**	
Договор аренды №б/н от 04.02.2019г.			15 000,00	13 000,00	2 000,00	

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			**37 900,00**	**47 350,00**		
зч			37 900,00	47 350,00		9 450,00
Василеостровский Автоцентр ООО		**2 031 144,20**	**305 521 948,20**	**288 384 426,00**		
Договор 020512(ПЛТ) от 02.05.2012			17 376 617,14	17 376 617,14		
Зч		10 677,20	4 626 426,03	375 620,83	4 240 128,00	
Договор поставки а/м №б/н от 22.05.2023			279 445 687,24	270 579 437,24	8 866 250,00	
Услуги сервиса			48 250 ,79	48 250,79		
А/м		2 019 967,00	2 019 967,00			
Хранение а/м КИА на ВАЦ		500,00	5 000,00	4 500,00		
Единый платежный агент ООО		**113 280,00**	**737 280,00**	**693 000,00**		**69 000,00**
Договор №3/2016 от 01.05.16 (вед. бух. учета)		113 280,00	737 280,00	693 000,00		69 000,00
ПЛ Софт ООО		**4 551,08**	**37 290,08**	**39 286,80**		**6 547,80**
Дог.Косультант Плюс		4 551,08	37 290,08	39 286,80		6 547,80
ПЛ-Информ ООО			**0,00**	**0,00**		
ам			0,00	0,00		
Прагматика Лада ООО		**25 195,40**	**141 333 936,80**	**141 349 849,40**		**41 108,00**
Запасные части		25 195,40	192 156,50	208 069,10		41 108,00
ПЛТ2108/23 от 21.08.2023			141 141 780,30	141 141 780,30		
Прагматика ООО		**66 110,73**	**11 454 393,37**	**11 408 927,27**		**20 644,63**
Договор №УС-2/2012 от 01.09.2012		66 110,73	348 438,37	302 972,27		20 644,63
з/ч			231 965,00	231 965,00		
а/м			10 873 990,00	10 873 990,00		
Псков-Авто ООО	**4 150 000,00**			**4 150 000,00**		
Договор №01/05/2018 от 01.05.2018	4 150 000,00			4 150 000,00		
Терра-Авто КЦ ООО			**1 836 250,00**	**1 905 948,25**		**69 698,25**
Договор №05/13(КЦ) от 01.06.2013г.			1 451 250,00	1 485 948,25		34 698,25
Договор №КЦ-03/23 от 01.01.2023			385 000,00	420 000,00		35 000,00

76.09						
Единый платежный агент ООО*	**69 142 ,88**		**97 826 243,88**	**96 869 162,92**	**1 026 223,84**	
Вознаграждение оператора (договор № ПО.11/11-07)		38 053,47	214 035,58	278 762,92		102 780,81

Основной	16 249,30		81 239 460,23	80 222 000,00	1 033 709,53	
Эквайринг	90 947,05		16 372 748,07	16 368 400,00	95 295,12	
ПЛ-Информ ООО	**0,00**		**0,00**	**0,00**		
Агентский договор №19-09 (02) от 23.09.2019	0,00		0,00	0,00		
Коммерческий кредит от 01.08.2021	0,00		0,00	0,00		
Перевыставление затрат по аренде площадки под парковку от 31.12.2022			0,00	0,00		
Прагматика Лада ООО			**80 000,00**	**80 000,00**		
Доп. Согл от 01.10.2023 к дог аренды №03/13 (Ар) от 01.02.2013			80 000,00	80 000,00		
Василеостровский Автоцентр ООО			**0,00**	**0,00**		
Договор 020512(ПЛТ) от 02.05.2012			0,00	0,00		
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	1 138 099,30	970 890,40		
Автоцентр Парнас ООО						
б/н от 31.12.2022		6 500 000,00				6 500 000,00
Проценты			594,80	650,01		55,21
Псков-Лада ООО						
б/н от 31.12.2022		6 000 000,00	2000 000,00			4 000 000,00
Проценты			461,38	495,35		33,97

7. События после отчетной даты

В настоящий момент Общество анализирует 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.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация стабилизировалась, до настоящего момента ощутимые воздействия на продажи или цепочку поставок Общества отсутствуют. 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 82% 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 2023 году судебные дела.

Номер дела	Истец	Ответчик	Суть дела	Сумма иска
2-1342/2023	Корбан О.Д.	АО «ПЛТ»	О взыскании денежных средств	10 000 000
2-4901/2022	Хазов И.А.	АО «ПЛТ»	О защите прав потребителей	1 500 000
2-204/2022	Максимов С.А.	АО «ПЛТ»	О защите прав потребителей	1 651 376 (неустойка) 100 000,00 (моральный вред) штраф

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 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.

АО «ПЛТ» приостановило деятельность с ООО «КИА Россия и СНГ» с 25.10.2023г. по 25.10.2025г. и получило новое дилерство с ООО «Чанъань Моторс Рус» -заключен договор №CA-RDA2239 от 04.09.2023г.

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 существенное значение.

12.Сведения об энергоносителях

	2023 г.	**2022 г.**
Затраты	**Сумма в руб. б/НДС**	**Сумма в руб. б/НДС**
Теплоэнергия	2 367 250,40	1 953 521,57
Электроэнергия	5 323 516,67	4 595 797,33

Генеральный директор Литвин А.А.