Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «ПРИЗМАФЛЕКС РУС» за 2023 год

10. Общие сведения

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ПРИЗМАФЛЕКС РУС».

Сокращенное наименование – ООО «ПРИЗМАФЛЕКС РУС».

Наименование Общества на иностранном языке: Limited Liability Company “PRISMAFLEX RUS”

Сокращенное наименование Общества на иностранном языке: “PRISMAFLEX RUS”, LLC.

Дата государственной регистрации: 12 декабря 2014 года, номер свидетельства серия 78 № 009190695.

Орган, осуществлявший государственную регистрацию – МИФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу.

ОГРН 1147847441961

ИНН/КПП 7814632308 / 781401001

Юридический адрес – 197345, Санкт-Петербург г, ул Оптиков, д. 38, к. 1, литера А, кв. 161.

Основной вид деятельности: оптовая торговля рекламным оборудованием и прочими машинами, а также гарантийное обслуживание оборудования на территории России и Содружества независимых Государств.

Уставный капитал Общества на момент регистрации составлял: 1 400,0 тыс. руб.

Состав участников Общества на 31.12.2021 г.:

- PRISMAFLEX INTERNATIONAL SA – 90 %
- Г-н Месяц С.В. – 9,99 %
- Г-н Мараис Нико – 0,01%.

Акционерами PRISMAFLEX INTERNATIONAL SA являются физические лица, не владеющие каждый более чем 25 % акций.

Органами управления Обществом являются:

- Общее Собрание Участников;
- Генеральный директор.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Численность персонала Общества на 31.12.2023 г. составила 1 человек.

11. Организация учетной работы

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основании сводных данных в соответствии с учетной политикой ООО «ПРИЗМАФЛЕКС РУС», утвержденной приказом от 29.12.2014 г. № 1-УП «О принятии учетной политики для целей бухгалтерского учета».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации нормативных документов по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности, Закона РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н (с изменениями и дополнениями), Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России.

Отчетность Общества сформирована за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

12. Характеристика учетной политики

Учетная политика Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности на основании следующих принципов:

- полнота и своевременность отражения в бухгалтерском учете и отчетности всех фактов хозяйственной деятельности;
- большая готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и доходов, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя из их экономического содержания и условий хозяйствования;
- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета

на последний календарный день каждого месяца;

- рациональное ведение бухгалтерского учета.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к российскому рублю, установленный ЦБ РФ, действовавший в день совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банке и задолженность в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2023 г.

13. Формирование Отчета движения денежных средств (ОДДС)

«Транзитные» денежные потоки (суммы платежей, переходящих на следующий отчетный год) при составлении ОДДС не учитываются, с детализацией в форме бухгалтерского баланса.

Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг (стр. 4111), от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти и т.п. (стр. 4112) и от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) (стр. 4211), а также платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (стр. 4121) и в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (стр. 4221) отражаются в ОДДС с учетом НДС.

Платежи в связи с оплатой труда работников (стр. 4122) отражаются с учетом суммы перечисленного в бюджет НДФЛ и сумм страховых взносов, перечисленных во внебюджетные фонды.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Итоговая сумма курсовых разниц, возникших в связи с пересчетом в рубли валютных денежных средств и эквивалентов указывается «свернуто» по строке «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» (стр. 4490).

14. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса и других форм отчетности

14.1. Отложенные налоговые активы (строка 1180 ББ)

Отложенные налоговые активы сформированы исходя из полученного за 2015 - 2020 годы налогового убытка в сумме 27 801,6 тыс. руб.

14.2. Денежные средства (строки 1250 ББ)

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет расчетные счета в Северо-Западном филиале ПАО «РОСБАНК»:

- рублевый;
- текущий и транзитный валютные в евро;
- текущий и транзитный валютные в долларах США;
- текущий и транзитный валютные в юанях.

14.3. Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль

Расчет текущего налога на прибыль за 2023 год с учетом положений ПБУ 18/02.

№ п/п	Наименование показателя	Изменение за 2023 год, тыс. руб.	Изменение за 2022 год, тыс. руб.
1	Прибыль/убыток до налогообложения по бухгалтерскому учету	-1 633,0	29 590,0
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль (п.1 х 20%)	-326,0	5 918,0
3	Постоянное налоговое обязательство (актив) (не принимаемые расходы по страхованию)	-	7,0
4	Постоянное налоговое обязательство (актив) (не принимаемы проценты по займу)	-	45
5	Доходы по безвозмездно полученному имуществу (разница в учетах)	-	-12,0
6	Курсовые разницы (разница в учетах)	430,5	-2 292,0

7	Прочие доходы не принимаемые (списание займов участников)	-	-3 558,0
8	Прочие внереализационные расходы (не принимаемые)	-	7,0
9	Отложенный налог на прибыль	-52,4	-57,5
10	Текущий налог на прибыль (п.2+п.3+п.4+п.5+п.6+п.7+п.8+п.9)	52,1	57,5

14.6. Прекращаемая деятельность

В связи с текущей политической и экономической ситуацией деятельность Общества в целом приостановлена.

14.7. Условные активы и условные обязательства

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за год, не имелось.

14.8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не возникало. Объявления годовых дивидендов по результатам деятельности общества за отчетный год не происходило.

14.9. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества являются: г-н Мараис Нико, участник; г-н Месяц Сергей Викторович, участник, генеральный директор; PRISMAFLEX INTERNATIONAL SA, участник; PRISMAFLEX AB, состоит в группе компаний; DISTEC GmbH, состоит в группе компаний. Сомнительная дебиторская задолженность по указанным лицам в отчетном периоде отсутствует.

Генеральному директору Месяц С.В. выплачивались только краткосрочные вознаграждения (оплата труда), долгосрочные вознаграждения трудовым договором и иными договорами не предусмотрены.

29.03.2024 г.

Генеральный директор /Месяц С.В./