

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2020 г.  
ООО «ИнтерТех Инвест»**

**I. Общие сведения**

**1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерТех Инвест» (ООО «ИнтерТех Инвест» - *сокращенное наименование*), (далее по тексту - Общество)

Дата регистрации - 31.05. 2012 г.

Участником Общества с долей участия 100% является физическое лицо.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 117246, г. Москва, Научный проезд, д.17, этаж 17, помещение III, комната 1.

**2. Территориально обособленные подразделения**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имело в своем составе 1 территориально обособленное структурное подразделение, не выделенное на отдельный баланс - Обособленное подразделение ООО «ИнтерТех Инвест» г. Липецк, место нахождения - 398007, г. Липецк, ул. Ковалёва, д. 105.

**3. Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности Общества является ОКВЭД 46.74.2 - торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой.

В 2020 году Общество открыло новое направление деятельности – производство оборудования для газораспределительных систем.

**4. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

в 2020 году 19 человек

в 2019 году 7 человек

**5. Структура уставного капитала.**

Уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. руб.

Уставный капитал состоит из денежных средств.

## **6. Информация об органах управления.**

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнителем Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества – Попов Игорь Анатольевич.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **7. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и принятых в соответствии с ним Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных приказами Министерства финансов РФ, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 29 декабря 2012 года № 9 с дополнениями и изменениями.

### **8. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.**

В учетную политику Общества на 2021 год по сравнению с учетной политикой на 2020 год не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой отчетности).

### **9. Организация и формы бухгалтерского учета.**

Бухгалтерский учет в ООО «ИнтерТех Инвест» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета используется программа 1С:Бухгалтерия.

## **10. Учет активов и обязательств.**

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

## **11. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **12. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

## **13. Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по остаточной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Обществом не проводится переоценка основных средств.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется

Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга (аренды) данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором лизинга, полученное в лизинг имущество учитывается на балансе лизингодателя.) по дебету счета 001 «Арендованные основные средства».

Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства».

Информация по арендованным основным средствам на 31.12.2020 г.:

Автомобиль HYUNDAI IX35	1 ед.
Автомобиль LAND ROVER RANGE ROVER (лизинг)	1 ед.
Нежилое помещение (офис), расположенное по адресу: г.Москва, Научный проезд, д. 17, 17 этаж, пом. III, ком. 1	156,8 кв.м.
Часть производственной базы, расположенной по адресу: г.Липецк, ул.Ковалева, д. 105	2251,3 кв.м.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования объектов, введенных в эксплуатацию (число лет)
сооружения и передаточные устройства	10
машины и оборудование	4
производственный и хозяйственный инвентарь	1-7
другие виды основных средств	3-5

#### 14. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Информация по запасам, отраженным по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества приведена в Пояснении № 4.

### **15. Дебиторская задолженность.**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Резервы создаются по любой дебиторской задолженности: за реализованную продукцию, товары, работы и услуги, по задолженности поставщиков по выданным авансам и заемщиков.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Критерий квалификации конкретного долга как сомнительного организация определяет самостоятельно.

Резерв создается по окончании каждого квартала и исчисляется следующим образом:

- по задолженности более 90 дней - вся сумма долга включается в резерв;
- по задолженности от 45 до 90 дней - в резерв включают 50 % суммы долга;
- по задолженности до 45 дней - не участвует в создании резерва.

Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим

сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

#### **16. Расходы на продажу.**

Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности

#### **17. Расходы будущих периодов.**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

#### **18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежные средства, размещенные в банк на краткосрочные банковские депозиты, по которым начисляется доход в виде процентов, отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Информация о лизинговых платежах отражена в составе денежных потоков от текущих операций Общества.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- косвенные налоги

Информация о полученных и выданных авансах представлена в отчете о движении денежных средств в составе соответствующих показателей поступления и выбытия

денежных средств.

Сумма полученных (уплаченных) и не зачтенных авансов (чистые авансы) составляет:

тыс.руб.

Показатели	Код	2020 г.	2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе:	4111	375 666	439 247
<i>полученные и не зачтенные авансы от покупателей</i>		94 445	234 290
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	4121	348 362	255 309
<i>уплаченные и не зачтенные авансы поставщикам</i>		27 259	73 836
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе:	4221	12 244	13 933
<i>уплаченные и не зачтенные авансы поставщикам в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</i>		551	5 970

В составе остатка денежных средств и денежных эквивалентов (строка 4450, 4500) учитываются следующие платежи:

- краткосрочные депозиты банка.

#### **19. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного отпуска за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства по оплате отпусков признаются в бухгалтерской

отчетности на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

## **20. Операции со связанными сторонами.**

Участником Общества с долей участия 100% является физическое лицо. Сведения о выплаченных дивидендах в отчетном периоде единственному участнику раскрыты в разделе 31 «Распределение прибыли».

**Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала (генерального директора):**

тыс.руб.

Показатели	2 020	2 019
Заработная плата	684	583
Премия	2 440	74
Отпускные	26	22
Послосбия		3
Доход в натуральной форме	38	67
Прочие выплаты	4	5
<b>Всего выплат:</b>	<b>3 192</b>	<b>754</b>
<b>Страховые взносы</b>	<b>668</b>	<b>225</b>

Долгосрочных выплат управленческому персоналу не было.

## **21. События после отчетной даты.**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

## **22. Налогообложение.**

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы



определяются Обществом исходя из его доходов и расходов в соответствии с нормами НК РФ. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2411 Отчета о финансовых результатах) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на сумму отложенного налогового обязательства, отложенного налогового актива и постоянного налогового расхода:

тыс.руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Условный расход по налогу на прибыль	21 399	4025
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	308	149
Сумма отложенного налога на прибыль (отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства)	-8	-35
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>21 699</b>	<b>4139</b>

### 23. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

### 24. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Прочие расходы, в основном, включают:

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами

бухгалтерского учета;

– расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов.

### **III. Раскрытие существенных показателей**

#### **25. Информация об основном виде деятельности.**

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой, составляющая 100% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

#### **26. Основные средства**

Информация по разделу Основные средства:

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2018г.	292 тыс. руб.
Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2019г.	7 948 тыс. руб.
Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2020г.	25 557 тыс. руб.

Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

в 2019 г.	0 тыс. руб.
в 2020 г.	13 817 тыс. руб.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:

в 2019 году	5 607 тыс. руб.
в 2020 году	12 069 тыс.руб.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом осталось выплатить платежей:

в 2021 году	2 859 тыс.руб.
в 2022 году	2 859 тыс.руб.
в 2023 году	1 784 тыс.руб.

#### **27. Материалы и товары для перепродажи**

Информация по разделу Материалы и товары для перепродажи дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 28. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В составе показателя «Дебиторская задолженность» (строка 1230 бухгалтерского баланса) отражены:

(тыс.руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Авансы поставщикам (без НДС)	45 818	76 348	40 463
Задолженность по выданному безпроцентному займу	2 900		
Задолженность по процентам по займам выданным		407	838
Задолженность покупателей	36 192	20 648	9 663
Переплата по НДС		22	53
Переплата по налогу на прибыль	1 567	8 113	7 366
Авансовый платеж по договору лизинга		2 692	4 113
Резерв по сомнительной задолженности	-37	-1 739	-412
Прочая дебиторская задолженность	213	89	227
<b>Итого:</b>	<b>86 653</b>	<b>106 581</b>	<b>62 310</b>

## 29. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, размещенные в банках на краткосрочные банковские депозиты, по которым начисляется доход в виде процентов, отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В составе денежных эквивалентов отражены депозитные вклады:

Дата	Наименование банка	Сумма депозита, тыс.руб.	Срок депозита, дней	Процентная ставка
31.12.2018	ПАО Сбербанк	8 120	11	4,11%
31.12.2019	ПАО Сбербанк	91 000	17	3,87%
31.12.2019	ПАО Сбербанк	50 800	8	4,08%
31.12.2020	ПАО Сбербанк	62 548	11	2,34%
31.12.2020	БАНК ГПБ (АО)	22 959	11	3,10%

### **30. Капитал и резервы**

#### **Уставный капитал**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2020 года величина уставного капитала не изменилась.

### **31. Распределение прибыли.**

Согласно Решению единственного участника по итогам работы Общества был начислен доход, подлежащий выплате участнику в сумме 25 172,4 тыс. руб., в том числе:

за 2019 г. 8 137,4 тыс. руб.

за 2020 г. 17 035 тыс. руб.

### **32. Налогообложение**

#### **Налог на прибыль**

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

### **33. Кредиторская задолженность**

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

(тыс. руб.)

<b>Вид задолженности</b>	<b>на 31.12.2020</b>	<b>на 31.12.2019</b>	<b>на 31.12.2018</b>
Задолженность поставщикам	37 451	9 845	3 049
Задолженность перед бюджетом по НДС	12 574	17 966	1 570
Задолженность по транспортному налогу	146	129	84
Авансы, полученные от покупателей (без НДС)	137 851	234 290	34 734
Задолженность по налогу на имущество	10	13	
Задолженность по страховым взносам	343	131	95
Прочая кредиторская задолженность			68
<b>Итого:</b>	<b>188 375</b>	<b>262 374</b>	<b>39 601</b>

### **34. Оценочные обязательства.**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе

«Признано» включают величину признанных оценочных обязательств за 2020 г. – 866 тыс. руб., сумма по графе «Погашено» включает величину начисленных и выплаченных за счет оценочных обязательств сумм отпускных сотрудникам за 2020 год – 411 тыс. руб., сумма по графе «Остаток на конец периода» соответствует фактической сумме неиспользованного отпуска на 31.12.2020г. - 705 тыс. руб.

### 35. Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах.

**Строка 2210 «Коммерческие расходы» включает следующие показатели:**

(тыс. руб.)

Наименование статьи расходов	2020 г.	2019 г.
Амортизация	1380	364
Аренда имущества	33313	22 191
Командировочные расходы	3011	1 095
Лизинговые платежи	9320	6 099
Материальные расходы	957	8 095
Оплата труда	12421	3 510
Оценочное обязательство по оплате отпусков	866	333
Расходы на содержание служебного транспорта	1067	825
Расходы на текущее изучение (исследование) конъюнктуры рынка	83780	26 741
Страховые взносы	2588	1 138
Транспортные расходы	27793	6 202
Расходы на рекламу, участие в выставках	332	3 371
Расходы на ремонт		3 094
Налоги и сборы	198	153
Взносы в СРО, расходы на страхование имущественной и гражданской ответственности, автомобилей	544	1 061
Услуги сторонних организаций производственного характера	11995	7 454
Расходы на юридические, бухгалтерские, консультационные услуги	1367	788
Расходы на сертификацию	181	
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	4731	2 158
<b>Итого:</b>	<b>195 844</b>	<b>94 672</b>

Сумма расходов, связанных с открытием в 2020 году нового направления деятельности (производство оборудования для газораспределительных систем), составила 9 058 тыс. руб. Данные расходы отражены в составе коммерческих расходов по строке 2210 «Коммерческие расходы».

(тыс. руб.)

Наименование статьи расходов	2020 г.
Амортизация	69
Аренда имущества	4 745
Материальные расходы	589
Оплата труда	2 365
Оценочное обязательство по оплате отпусков	198
Страховые взносы	462
Расходы на сертификацию	181
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	449
<b>Итого:</b>	<b>9 058</b>

**Строка 2340 «Прочие доходы»**

(тыс. руб.)

Наименование статьи расходов	2020 г.	2019 г.
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду		193
Восстановление резерва по сомнительным долгам	18 252	5 523
Прибыль прошлых лет		201
Доходы от реализации основных средств	4 708	
Прочие доходы	208	-19
<b>ИТОГО</b>	<b>23 168</b>	<b>5 898</b>

**Строка 2350 «Прочие расходы»**

(тыс. руб.)

Наименование статьи расходов	2020 г.	2019 г.
Отчисление в резерва по сомнительным долгам	16 550	6 848
Расходы от реализации основных средств	3 355	
Прочие расходы	2 064	923
<b>ИТОГО</b>	<b>21 969</b>	<b>7 771</b>

Генеральный директор



/И.А. Попов/

30.03.2021г.