

**Пояснения к годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2021г
по ООО «ИнтерМаш»**

«02» марта 2022г.

г. Москва

В силу Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «ИнтерМаш» предоставляет пояснения к годовой Бухгалтерской (финансовой отчетности).

ООО «ИнтерМаш» (Далее – Общество)

Дата постановки на учет в налоговый орган – 03.09.2009г,

Налоговый орган, выдавший свидетельство о регистрации – МИФНС России №46 по г.Москве,

Серия и номер свидетельства 77№010326379,

ИНН 7726635155 КПП 772501001

ОГРН 1097746505010,

Юридический адрес – 115280, Москва г, Ленинская Слобода дом № 19 этаж 5 ком.21Э-1

Численность за 2021 год составила – 13 (Тринадцать) человек.

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

Установной капитал Общества составляет 10 тыс.рублей, оплачен полностью

Учредители	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2021	
	Тыс.рублей	Доля
Комаров Александр Евгеньевич	3,4	34%
Орехова Елена Валерьевна	3,3	33%
Цыгикал Вячеслав Николаевич	3,3	33%

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ИнтерМаш», является деятельность по оптовой торговле прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД2 46.6).

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Обособленных структурных подразделений – филиалы и представительства на территории Российской Федерации не имеет.

Пояснения у Бухгалтерскому балансу

1. Внеоборотные активы:

В 2021 году Общество приобрело для рабочих процессов два «Моноблока Моноблок Del Optplex», далее «Объекты ОС». В бухгалтерском учете «Объекты ОС» приняты на баланс со сроком амортизации 36 месяцев так как стоимость превышала 40 тыс.рублей, для целей налогового учета «Объекты ОС» списываются в полной стоимости на расходы так как стоимость меньше 100 тыс.рублей. В связи с разницей в принятии расходов для целей налогообложения, возникло «Отложенное налоговое обязательство» в размере 31564 рубля, которое будет уменьшаться ежемесячно в течении срока амортизации.

Общество в конце 2021 году заключило с АО «Сбербанк Лизинг» Договор лизинга транспортного средства «Peugeot Traveller» на 36 месяцев. Транспортное средство необходимо Обществу для выполнения сервисных услуг, пуско-наладочных работ по настройке, сопровождению продаваемого оборудования. Общества реализует оборудование по всей территории Российской Федерации, Республики Беларусь.

Транспортное средство по условиям договора находится на балансе Лизингополучателя.

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Основные средства, в том числе		
Офисная техника	164	-
Машины, оборудование	109	165
Автомобили по договору лизинга	2595	-
ИТОГО:	2868	165

2. Оборотные активы:

	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Запасы, в том числе	97 065	37 084
Товары на складе для перепродажи	97 055	37 083
Материалы	9	1
Налог на добавленную стоимость	2	-
Дебиторская задолженность, в том числе	19 870	4 078
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, аванс	10 060	2 800
Задолженность покупателей и заказчиков	6 656	547
Расчеты с бюджетом, по социальному страхованию и обеспечению	282	159
НДС с предоплат поставщикам	-	(159)
Расчеты с прочими поставщиками	2 872	731
Денежные средства на расчетных счетах	268	14 664
Рублевый расчетный счет	226	14 495
Валютный расчетный счет, usd, eur	6	160
Корпоративная карта	36	9
Прочие оборотные активы	300	124
ИТОГО:	122 263	55 951

Прочие оборотные активы – лицензия на использование ПП антивируса на год, вознаграждение за предоставление банковской гарантии, КАСКО, ОСАГО. Договора страхования, лицензия, банковская гарантия учитываются в составе затрат в бухгалтерском и налоговом учете пропорционально сроку действия договора.

Оценка материально-производственных запасов и товара на складе для перепродажи осуществляется по фактической себестоимости. Для целей бухгалтерского и налогового учета себестоимость материально-производственных запасов списывается по методу ФИФО.

К концу 2021 года Общество авансировало поставки по валютным контрактам на 2022 год, так же оплатило поставки товара, приобретенного для перепродажи покупателям, досрочно рассчиталось с поставщиками за поставленные товары, оказанные услуги;

заключило новые Контракты на поставки товара с иностранными поставщиками на 2022 год, с покупателями - Договора купли-продажи на поставку оборудования в 2022 году.

3. Капитал и Резервы:

Уставной капитал – 100% состоит из вноса учредителей, физических лиц. Уставной капитал оплачен полностью.

Прибыль Общества от финансовой деятельности в 2021 году составила 5716 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2021 составляет – 4573 тыс. рублей.

Выплачены дивиденды учредителям за 2020 год в размере 3`380`000,00 рублей, НДФЛ удержан, уплачен в полном размере – 439.4 тыс.руб.

4. Долгосрочные обязательства:

В июле 2020 года Общество заключило с Филиалом Корпоративный ПАО Совкомбанк на более выгодных условиях Кредитный договор №876/Вр-РКЛ/20 от 22.07.2020 о предоставлении долгосрочного кредитного обязательства для пополнения оборотных активов под 9% годовых. В течение 2021 года для финансово-хозяйственных целей Общество пользовалось кредитными денежными средствами. За время пользования кредитными денежными средствами Общество заплатило проценты в размере 21 782,19 рублей. Проценты за пользование кредитными денежными средствами учитываются как внереализационные расходы, принимаются в расходы при налогообложении прибыли. К концу 2021 года все обязательства по Кредитному договору №876/Вр-РКЛ/20 от 22.07.2020 с Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк закрыты полностью.

5. Краткосрочные обязательства:

Общество привлекло в 2021 году для пополнения оборотных активов денежные средства по:

- Кредитный договору №876/Вр-РКЛ/20 от 22.07.2020 в Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк под 9% годовых.

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Заемные средства	-	-
Проценты по долгосрочным кредитам	2	-
Кредиторская задолженность, в том числе	80 780	17 613
Расчеты с поставщиками, задолженность	11 588	3 783
Расчеты с покупателями и заказчиками, авансы	81 543	15 672
НДС с авансов покупателей	(13 595)	(2 614)
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	1 244	772
НДС	1219	554
Налог на прибыль	-	160
Транспортный налог	24	91
Расчеты с прочими поставщиками	1	1
Прочие обязательства	-	-
ИТОГО:	80 783	17 613

К концу 2021 года Общество погасило задолженность перед поставщиками за поставленный товар. На расчетный счет Общества поступили предоплаты по Договорам купли-продажи с поставкой товара в 2022 году.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах на 31.12.2021 год

Выручка от оптовой продажи машинами и оборудованием составила – 142 212 тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров – (112 453) тыс.руб.

Коммерческие расходы – (22 899) тыс.руб.:

- Агентские услуги – 2 656 тыс.руб.
- Амортизация – 181 тыс.руб.
- Аренда офиса, склада – 5005 тыс.руб.
- Аренда кулера – 3 тыс.руб.
- Командировочные расходы – 521 тыс.руб.
- Диагностические и профилактические работы – 80 тыс.руб.
- Интернет, услуги связи – 324 тыс.руб.
- Консультация, подготовка документов в гос.органы – 260 тыс.руб.
- Лизинговые расходы – 1 151 тыс.руб.
- Материальные расходы – 669 тыс.руб.
- Нотариальные услуги – 1 тыс.руб.
- Обучение, повышение квалификации – 24 тыс.руб.
- Оплата больничного листа – 25 тыс.руб.
- Оплата труда, страховые взносы – 7351 тыс.руб.
- Оформление ГТД – 255 тыс.руб.
- Аренда парковочного места -163 тыс.руб.
- Перевод, верстка текста – 126 тыс.руб.
- Погрузочно-разгрузочные работы – 63 тыс.руб.
- Почтовые расходы – 114 тыс.руб.
- Поддержка программного продукта, сайта – 719 тыс.руб.
- Проживание в гостинице – 231 тыс.руб.
- Ремонтные работы – 412 тыс.руб.
- Сертификация товара – 10 тыс.руб.
- Страхование авто – 362 тыс.руб.
- Страхование товара - 35 тыс.руб.
- Транспортные расходы до покупателя – 656 тыс.руб.
- ТО пожарной сигнализации – 56 тыс.руб.
- ТО машины – 200 тыс.руб.
- ТО помещения – 237 тыс.руб.
- Топливо – 31 тыс.руб.
- Участие в аукционах, торгах – 952 тыс.руб.
- Прочие расходы – 26 тыс.руб.

Проценты к получению – 226 тыс.руб.

Проценты к уплате – (22) тыс.руб.

Прочие доходы – 3584 тыс.руб.:

- Курсовые разницы – 3 227 тыс.руб.

- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 353 тыс.руб.
- Списание кредиторской задолженности – 3 тыс.руб.

Прочие расходы - (4932) тыс.руб.

- Валютный перевод за импортный товар – (300) тыс.руб.
- Вознаграждение за предоставление банковской гарантии – (241) тыс.руб.
- Расходы на услуги банков – (225) тыс.руб.
- Курсовые разницы – (3824) тыс.руб.
- Налоги и сборы – (95) тыс.руб.
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – (232) тыс.руб.
- Списание дебиторской задолженности – (4) тыс.руб.
- Прочие косвенные расходы – (11) тыс.руб.

Прибыль до налогообложения – 5 108 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль – (1 050) тыс.руб.

Прибыль Общества от финансовой деятельности в 2021 году составил 5 716 тыс.руб. В 2021 году были выплачены дивиденды учредителям (физические лица) за 2020 год в размере – 3380 тыс.руб. НДФЛ, в размере 439,4 тыс.руб. удержан и оплачен полностью в бюджет.

У Общества большинство обязательств выражены в валюте (USD, EUR):

- Договора с иностранными поставщиками на поставку оборудования,
- Договора с российскими поставщиками в условных единицах,
- Договора с российскими покупателями в условных единицах

Так как Общество ежемесячно проводит переоценку обязательств, выраженных в валюте, в связи с изменением курса валюты (USD, EUR) возникают большие расходы, доходы.

В связи с высокими колебаниями курса валюты (USD, EUR) расходы, доходы Общества по финансовой деятельности в 2021 году по статьям «Курсовые разницы», «Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса» существенно отличаются от других статей затрат, составляют отрицательный результат.

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2021	31.12.2020
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,02	0,83
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	1,51	3,19
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	2,08	0,46
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,32	0,69
Коэффициент маневренности собственного капитала	1,04	1
Рентабельность продаж	4,82	4,42

Алгоритм формирования агрегатов бухгалтерского баланса

Группы баланса	Условное обозначение	Коды строк баланса
<u>Активы</u>		
Наиболее ликвидные активы	A_1	<u>1240</u> + <u>1250</u>
Быстрореализуемые активы	A_2	<u>1230</u>
Медленно реализуемые активы, в том числе оборотные активы	A_3	<u>1210</u> + <u>1220</u> + <u>1260</u> + <u>1150</u>
	A'_3	<u>1210</u> + <u>1220</u> + <u>1260</u>
Труднореализуемые активы	A_4	<u>1100</u> - <u>1150</u>
Баланс по активам $(A_1 + A_2 + A_3 + A_4)$	B_A	<u>1600</u>
<u>Пассивы</u>		
Наиболее срочные обязательства	Π_1	<u>1520</u>
Краткосрочные обязательства	Π_2	<u>1510</u> + <u>1550</u>
Долгосрочные обязательства	Π_3	<u>1400</u>
Постоянные пассивы	Π_4	<u>1300</u> + <u>1530</u> + <u>1540</u>
Баланс по пассивам $(\Pi_1 + \Pi_2 + \Pi_3 + \Pi_4)$	B_{Π}	<u>1700</u>

Основные показатели отчета о финансовых результатах

Показатель	Условное обозначение	Код строки
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	В	<u>2110</u>
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	С	<u>2120</u>

Валовая прибыль	P_B	<u>2100</u>
Коммерческие расходы	P_K	<u>2210</u>
Управленческие расходы	P_Y	<u>2220</u>
Прибыль (убыток) от продаж	P_{Π}	<u>2200</u>
Прибыль (убыток) до налогообложения	P_H	<u>2300</u>
Текущий налог на прибыль	H_{Π}	<u>2410</u>
Чистая прибыль (убыток)	$P_{\text{ч}}$	<u>2400</u>

Коэффициент абсолютной ликвидности
 $(A1) / (P1+P2),$

Коэффициент покрытия или текущей ликвидности
 $(A1+A2+A3)/(P1+P2),$

Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)
 $(P1+P2+P3)/P4,$

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)
 $P4/Б\Delta,$

Коэффициент маневренности собственного капитала
 $(A1+A2+A3)-(P1+P2)/P4,$

Рентабельность продаж, %
 $(P\Pi/V)*100,$

Коэффициент текущей ликвидности в пределах нормы, соответственно погашение наиболее срочных и краткосрочных обязательств за счет оборотных активов выше, по сравнению с предыдущем годом. Кредиторскую задолженность Общество может погасить собственными средствами, заемные средства для этого привлекать не обязательно. Показатели финансовой устойчивости Общества в пределах нормы, что говорит о финансовой стабилизации.

В 2020 году из-за пандемии, введения в стране режима самоизоляции населения, предприятия и организации производственной сферы, которые являются непосредственными заказчиками (покупателями) Общества, приостановили контракты и финансирование закупок нового оборудования. Несмотря на трудности, связанные с пандемией, с переходом на удаленный режим Общество в 2021 году смогло четко выстроить работу своих отделов, что привело к более четким и результативным показателям в конце финансового года. Также Общество в период пандемии не сократило штат сотрудников, во время выплачивало заработную плату, налоги, взносы. Общество не

получало финансовую помощь от государства в виде выплаты субсидий в размере 1 МРОТ на каждого работника, так как оно не относится к наиболее пострадавшим отраслям.

Для повышения финансовой устойчивости показателей, увеличения прибыли в следующем финансовом году Общество планирует увеличить объем продаж, расширить номенклатуру товара и рынок сбыта.

Генеральный директор



А.Е. Комаров

Главный бухгалтер



В.Ю. Ветрова