

ЗАО "ИНТЕХМАШ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики за 2021 год

I. Общие сведения. Информация об Обществе

Организационно-правовая форма: Закрытое акционерное общество

Форма собственности: частная

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Интехмаш"

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Интехмаш»

Юридический адрес: 125362, г. Москва, ул. Вишневая , дом № 5

Почтовый адрес: 125362, г. Москва, ул. Вишневая , дом № 5

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2021:

АО "ММП имени В.В. Чернышева» – 60% акций

Панаев Василий Григорьевич – 40% акций

Уставный капитал: 30 000 (Десять тысяч) руб.

Исполнительный орган: Директор Павлов Павел Витальевич

Основные виды деятельности: Оптовая торговля прочими машинами и оборудованием

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2021г.: 8 человек

Бенефициарные владельцы: Панаев Василий Григорьевич

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 11 июля 1994 г. Государственное учреждение Московская регистрационная палата, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1027739280579, лист записи от 30 сентября 2002 г., и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 33 по г. Москве (ИНН 7733002700 КПП 773301001).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую директором.

Бухгалтерский учет Общества в 2021 г. велся согласно Законодательству РФ и учетной политике Общества. Отступлений от правил учета не выявлено.

II. Учетная политика

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.11, а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом МФ № 34Н от 29.07.98, и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании учетной политики не допускались допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности нет.

Учетная политика на 2021 г. утверждена Приказом № 1/УП-2021 от 30.12.2020 г.

Фактов невозможности раскрытия изменений в учетной политики нет. Фактов применения нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету утвержденных и опубликованных, но еще не вступивших в силу нет.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Первичные учетные документы

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная).

При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеет право руководитель.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

С 01.01.2022г. в составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000,00 руб. (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Последствия изменений учетной политики с 01.01.2022г. в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020.

Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

Запасы

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производиться ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

III. Раскрытие существенных показателей.

1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Уставный капитал Общества составил 30 тыс. руб.

2. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021г. финансовые вложения отсутствуют.

3. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств в организации на 31.12.2021 г. составляет сумму 52 848,33 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2021 год приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2021г. нематериальные активы отсутствуют.

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов за 2021 год приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2021 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая величина дебиторской задолженности на 31.12.2021 г. составила 11 504 тыс. руб.

Общая величина дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. составила 9 228 тыс. руб.

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.		
Наименование контрагентов	31.12.2021	31.12.2020
ВИАМ ФГУП	0	1022
ООО ПИК	725	1277
Раменский приборостроительный завод АО	0	2000
АО «ММП имени В.В.Чернышева»	857	2225
ПАО «МИЭА»	3353	1289
ШТАУС ООО	4853	0
ООО «ПромТЭК»	800	0
Итого по существенным контрагентам	10588	7813

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе			
Средства на расчетных счетах	12663	1645	3468
Средства на валютных счетах			
Средства на специальных счетах в банках			-
Итого денежные средства по строке 1250	12663	1645	3468
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)			
Итого денежные эквиваленты	---	---	---
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	---	---	---

8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2021 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая величина кредиторской задолженности на 31.12.2021 г., составила 46 397 тыс. руб.

Общая величина кредиторской задолженности на 31.12.2020 г., составила 32 627 тыс. руб.

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.		
Наименование контрагентов	31.12.2021	31.12.2020
Башилова Елена Александровна ИП	0	11365
Раменский приборостроительный завод АО	5914	6367
ООО «ПромТЭК»	0	4275
ПАО «МИЭА»	6645	9010
АО «ММП имени В.В. Чернышева»	26751	0
ООО «ПИК»	2851	0
Итого по существенным контрагентам	42 161	31 017

9. Кредиты, займы полученные

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет задолженность по следующим займам:

тыс. руб.				
Кредитор, Долгосрочные кредиты, займы	Срок погашения	Ставка, %	Валюта	Остаток задолженнос ти на 31.12.2021
Панаев Василий Григорьевич	31.12.2022	0	Руб.	200
Итого по строке 1410 Бухгалтерского баланса				200

10. Отложенные налоговые обязательства и активы

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов по мере их появления обособленно по каждому отклонению.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (только сальдо).

Общая величина строки 1180 «Отложенные налоговые активы» по состоянию на 31.12.2021г.-отсутствует

Общая величина строки 1180 «Отложенные налоговые активы» по состоянию на 31.12.2020, составила 528 тыс. руб.

Общая величина строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31.12.2021, составила 11 тыс. руб.

11. Прочие оборотные активы

Общая величина строки 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2021, составила 16 275 тыс. руб. В составе данной статьи учтены недостачи, выявленные по результатам инвентаризации.

Общая величина строки 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2020г. - отсутствует

12. Налоги

12.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Общая величина строки 1220 «налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на 31.12.2021, составила 179 тыс. руб.

12.2 Налог на прибыль

Прибыль Общества, определенный по данным бухгалтерского учета, составил в 2021 г. 14 392 тыс. руб.

Убыток Общества, определенный по данным бухгалтерского учета, составил в 2020 г. 3 447 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль, определенная по данным налогового учета (текущий налог на прибыль) за 2020 г. равна нулю, за 2021 г. - 3 271 тыс. руб.

Выручка

Выручка в 2021 году составила 95 092 тыс. руб.

Выручка в 2020 году составила 16 475 тыс. руб.

13. Коммерческие и управленческие расходы

Управленческие и коммерческие расходы представлены следующим образом:

тыс. руб.		
Статьи затрат	2021 г.	2020 г.
Коммерческие расходы		
Услуги по проектированию	6 674	0
Услуги доставки	5	0
Итого строка 2210 «Коммерческие расходы»	6 679	0
Статьи затрат	2021 г.	2020 г.
Управленческие расходы		
Амортизация	36	24
Аренда	219	219
Бухгалтерские услуги	2962	11
Имущественные налоги	1	1
Командировочные расходы	96	85
Малоценное оборудование	19	0
Материальные расходы	507	34
Обслуживание ИС	30	0
Оплата труда	5915	6748
Прочие расходы	337	2184
Страховые взносы	1551	1604
Итого строка 2210 «Коммерческие расходы»	6 679	10910

14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2020 г. и 2021 г. представлены следующим образом:

Статьи доходов	2021 г.	2020 г.
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	52	87
Прочие внереализационные доходы	11 964	6
Проценты к получению	67	0
Итого строка 2350 «Прочие расходы»	12 083	93

Прочие расходы за 2020 - 2021 г. г. представлены следующим образом:

Статьи затрат	тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Расходы на услуги банка	57	63
Прочие расходы	813	1056
Итого строка 2350 «Прочие расходы»	870	1119

15. Информация о связанных сторонах Общества

16.1. Перечень связанных сторон

№ п/п	Наименование/ФИО	Характер взаимоотношений
1	Павлов Павел Витальевич	Директор (единоличный исполнительный орган) с 13.10.2021г.
2	Панаев Василий Григорьевич	Акционер 40%, Директор с 01.01.2021 по 12.10.2021г.
3	АО «ММП имени В.В.Чернышева»	Акционер 60%

16.2. Виды операций со связанными сторонами и их объем:

Панаев Василий Григорьевич:

– займ выданный на сумму 1 000 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 займ погашен, взаиморасчеты закрыты.

– займы полученные на сумму 326 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2021 задолженность ЗАО «ИНТЕХМАШ» перед Панаевым В.Г. по договору беспроцентного займа в сумме 200 тыс. руб.

АО «ММП имени В.В.Чернышева»:

- Реализация товаров по договорам поставки на общую сумму 78 918 тыс. руб. за 2021 г. (ЗАО «ИНТЕХМАШ» - продавец)

- договор аренды офисного помещения, годовой объем оказанных услуг 416 тыс. руб. (ЗАО «ИНТЕХМАШ» - арендатор)

- закупка товаров и субподрядные работы по основной деятельности на общую сумму 12 870 тыс. руб. (ЗАО «ИНТЕХМАШ» - покупатель/заказчик)

На 31.12.2021 задолженность в пользу АО "ММП имени В.В.Чернышева" составляет 32 164 тыс. руб.

Выплаты дивидендов в 2021 году не производилась.

Иные расчеты со связанными сторонами отсутствуют.

16.3. Вознаграждения руководителю Общества

Панаев Василий Григорьевич - Директор (единоличный исполнительный орган) с 01.01.2021 по 12.10.2021г. Был заключен трудовой договор. В отчетном периоде выплачивались только краткосрочные вознаграждения. К ним относятся оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии. Суммарный объем вознаграждений с учетом страховых взносов за период с 01.01.2021 по 12.10.2021г. составил 2 487 тыс. руб.

Павлов Павел Витальевич - Директор (единоличный исполнительный орган) с 13.10.2021г. Заключен трудовой договор. В отчетном периоде выплачивались только краткосрочные вознаграждения. К ним относятся оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды. Суммарный объем вознаграждений с учетом страховых взносов за период с 13.10.2021 по 31.12.2021 составил – 273 тыс. руб.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной – не сформирован в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности;

По состоянию на 31.12.2021г. сформированы Оценочные обязательства по резерву ежегодных отпусков работникам в размере 3 064 тыс. руб. (Строка 1540 «Оценочные обязательства»).

Незавершенные судебные разбирательства с участием Общества по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют.

17. Гарантии и поручительства выданные

Гарантии и поручительства в отчетном году не выдавались.

18. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество в текущем году не прекращало деятельности и не планирует прекращение продаж отдельных видов товаров или отдельных видов деятельности.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

19. Информация о соблюдении принципа непрерывности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

20. Влияние коронавирусной инфекции на деятельность Общества

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем. Сфера строительства отнесена Правительством РФ к непрерывным производствам, поэтому полного или частичного запрета на строительные работы не произошло.

21. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами и международными организациями были введены ограничительные меры в отношении ряда граждан Российской Федерации и российских юридических лиц, в том числе банков.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных областей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было других событий, которые можно характеризовать как события после отчетной даты и которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Директор

П. В. Павлов

«30» марта 2022 г.