

**Пояснения к годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2022г
По ООО «Компании ИНТЕРМАШ»**

«17» февраля 2023 г.

г. Москва

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

ООО «Компания ИНТЕРМАШ» (Далее – Общество)

Дата постановки на учет в налоговый орган – 21.06.2013г,

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

Серия и номер свидетельства 77№015737648,

ИНН 7725794988 КПП 772501001

ОГРН 1107746893430,

Юридический адрес – 115280, Москва г, Ленинская Слобода дом № 19 этаж 5 ком.219-2

Численность за 2022 год составила – 8 (Восемь) человек.

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

Уставной капитал Общества составляет 50 тыс.рублей, оплачен полностью

Учредители	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2022	
	Тыс.рублей	Доля
Комарова Ольга Михайловна	16,5	33%
Цыгикал Марина Анатольевна	16,5	33%
Черкасова Валерия Юрьевна	17	34%

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Компания ИНТЕРМАШ», является деятельность по оптовой торговле прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 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 2022 году Общество не приобретало основные средства.

2. Оборотные активы:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Запасы, в том числе	7 311	9 971
Товары на складе для перепродажи	6 443	8 957
Материалы	868	1 014
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		160
Дебиторская задолженность, в том числе	2 213	7 007
Авансы, предоплаты поставщикам	1187	6 898
Задолженность покупателей	1014	79
Предоплата прочими поставщиками	12	30
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	7 600	-

Денежные средства на депозите	7 600	
Денежные средства на расчетных счетах	3 014	535
Расчетный счет, рубли	2978	505
Расчетный счет, валютный	6	19
Спец.счет, карточка	30	11
Прочие оборотные активы	490	476
Страховой полис автомобиля	52	38
Убыток прошлых периодов	438	438
ИТОГО:	20 628	18 149

По состоянию на 31.12.2022 год запасы товара на складе для перепродажи уменьшилось, что вызвано активными продажами товара в последние месяцы отчетного года, заключены договоры купли-продажи на поставку товара в 2023 году. Общество для пополнения денежных средств положило на банковский депозит под проценты денежные средства в размере 7 600 000,00 рублей. Начисленные проценты отнесены к внереализационным доходам.

3. Капитал и Резервы:

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

Прибыль Общества от финансовой деятельности в 2022 год составил 3 625 тыс. рублей.

Выручка за 2022 год составляет 44 690 тыс.руб, в полном размере покрыла прямые затраты общества. Также в 4 квартале 2022 г. Общество заключило, пролонгировало ряд договоров на поставку товара в 2023 г. и получило авансы от покупателей. Оплатило поставку товара по иностранным контрактам:

- Задолженность за поставку товара по Контрактам (евро) – 54 006.70 eur

4. Долгосрочные обязательства:

В 2022 году долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют. Общество не привлекало заемные, кредитные средства.

5. Краткосрочные обязательства:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Кредиторская задолженность, в том числе	6 728	7 930
Задолженность перед поставщиками	4 225	2 407
Авансы, предоплаты от покупателей	1 412	5 022
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	1 091	501
НДС	1 011	2
Транспортный налог	12	12
Налог на прибыль	68	487
ИТОГО:	6 728	7 930

Оценочные обязательства у Общества отсутствуют. Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2022 по сравнению с предыдущим годом уменьшилась не значительно, в связи с тем, что конце 2022 года Общество рассчиталось по контрактам на поставку оборудования. Общество преждевременно выполнило свои обязательства перед поставщиками, погасило свою задолженность.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах на 31.12.2022 год

Выручка от оптовой продажи машинами и оборудованием за 2022 год составила – 44 690 тыс.руб.

Номенклатурная группа	Сумма ,рубли
Товары:	44 690 135,56

НДС 0%	0.00
НДС 20%	44 690 135,56

Себестоимость проданных товаров – (33 568) тыс.руб.

Коммерческие расходы – (7 661) тыс.руб.:

- Аренда офиса, склада – 1 818 тыс.руб.
- Агентские услуги – 916 тыс.руб.
- Доставка груза до покупателей – 8 тыс.руб.
- Командировочные расходы – 67 тыс.руб.
- Лизинговые расходы – 19 тыс.руб.
- Материальные расходы – 123 тыс.руб.
- Транспортный налог – 52 тыс.руб.
- Оплата труда – 2 529 тыс.руб.
- Страховые взносы – 526 тыс.руб.
- Погрузо-разгрузочные работы – 46 тыс.руб.
- Поддержка программного продукта – 23 тыс.руб.
- Почтовые расходы – 27 тыс.руб.
- Проживание в гостинице – 15 тыс.руб.
- Пуско-наладка, диагностика оборудования – 788 тыс.руб.
- Расходы по таможенному оформлению – 96 тыс.руб.
- Регистрация, страховой полис автомобиля – 202 тыс.руб.
- Ремонт основных средств – 63 тыс.руб.
- Страхование груза – 12 тыс.руб.
- ТО машины – 151 тыс.руб.
- ТО помещения – 95 тыс.руб.
- Топливо -9 тыс.руб.
- Транспортные расходы – 68 тыс.руб.
- Услуги связи, интернет – 8 тыс.руб.

Проценты к получению – 9 тыс.руб.

Прочие доходы – 3 403 тыс.руб.:

- Курсовые разницы – 3349 тыс.руб.
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 55 тыс.руб.

Прочие расходы - (2341) тыс.руб.

- Расходы на услуги банков – 162 тыс.руб.
- Курсовые разницы – 2151 тыс.руб.
- Отклонения курса при покупке иностранной валюты от официального курса – 26 тыс.руб.
- Списание дебиторской задолженности – 2 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения – 4532 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль – (853) тыс.руб.

Прибыль Общества от финансовой деятельности в 2022 году составил 3 625 тыс. руб.

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2022	31.12.2021
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,58	0,07
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	1,91	0,95

Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	0,49	0,78
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,67	0,56
Коэффициент маневренности собственного капитала	1	1
Рентабельность продаж	7,7	7,8

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	2110
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	С	2120
Валовая прибыль	P_B	2100
Коммерческие расходы	P_K	2210
Управленческие расходы	P_y	2220
Прибыль (убыток) от продаж	P_{Π}	2200
Прибыль (убыток) до налогообложения	P_H	2300
Текущий налог на прибыль	H_{Π}	2410
Чистая прибыль (убыток)	$P_{\text{ч}}$	2400

Коэффициент абсолютной ликвидности
 $(A1) / (П1+П2),$

Коэффициент покрытия или текущей ликвидности
 $(A1+A2)/(П1+П2),$

Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)
 $(П1+П2+П3)/П4,$

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)
 $П4/Б\Lambda,$

Коэффициент маневренности собственного капитала
 $((A1+A2+A3)-(П1+П2))/П4,$

Рентабельность продаж, %
 $(П\pi/В)*100,$

Коэффициент текущей ликвидности в пределах нормы, соответственно погашения наиболее срочных и краткосрочных обязательств за счет оборотных активов. Кредиторскую задолженность Общество может погасить собственными средствами, заемные средства для этого привлекать не обязательно. Показатели финансовой устойчивости Общества возросли, в сравнении с показателями 2021 года, где низкие финансовых показателей были вызваны пандемией и режимом самоизоляции. Рентабельность продаж осталась неизменной, что показывает о стабильности продаж в 2022 году. Несмотря на временные трудности, существующие в логистических цепочках поставок товара, валютных расчетах Общество прикладывает все усилия, для улучшения финансовых показателей, активно участвует в торгах, осуществляет поиск новых заказчиков, расширяет клиентскую базу.

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

Генеральный директор

Орехова Е.В.

Главный бухгалтер

Ветрова В.Ю.