ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету за 2022 год ООО «Интермик-Рустех»

ООО «Интермик-Рустех» ИНН 7717106317/КПП 504701001 ведет свою деятельность с 1999 года. Дата регистрации: 20.01.2003г.
Юридический и фактический адрес: 141720, Московская обл, Долгопрудный г, Хлебниково мкр, Цветочный проезд, дом 3, корпус 1, комната 37.
ОГРН: 1037739153880
ИНН 7717106317
КПП 504701001
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе в ИФНС № 13 по Московской области от 22.08.2022 г.
Уставной капитал составляет 100 тыс. руб, что соответствует величине установленной Уставом Общества, полностью оплачен.
Основной вид деятельности код 46.69.4 оптовая торговля запасными частями и оборудованием для мясоперерабатывающей промышленности.
Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 13 человек.
Учредителями общества являются: фирма Intermik SP.Z.OO Польша (доля 100%)

1. Основа составления

Для целей бухгалтерского учета применялась учетная политика , сформированная и утвержденная генеральным директором на 2022 год.

Бухгалтерский отчет сформирован на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте (евро), применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках на 31 декабря 2022 г. составили 0-00 долларов США и 5264-80 евро. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

3. Основные средства

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлялись ретроспективно в упрощенном порядке. В связи с этим, в составе основных средств отражены «Офисное оборудование» - ноутбуки стоимость которых ниже установленного лимита на 2022 год, но руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода на ФСБУ, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, т.к данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете. Так же в составе основных средств отражены автотранспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 тыс. руб. согласно учетной политике на 2022 год.

На конец года на балансе предприятия имеются три автотранспортных средства. Транспортный налог за 2022 г. составил 15 010 руб.

Амортизация по движимому имуществу производится линейным способом по нормам, утвержденным Правительством. Так как у организации нет объектов недвижимого имущества ООО «Интермик-Рустех» не является плательщиком налога на имущество.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения общества представлены депозитом. Это денежные средства предприятия, размещенные в банке на хранение под проценты.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, оплаченные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на затраты равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов представлены: страховками наладчиков и сотрудников, выезжающих за рубеж, , ОСАГО, КАСКО для автотранспортных средств, информационными услугами, услугами по сертификации оборудования, расходами на приобретение программных продуктов ИТС 1С Отраслевой, Лицензия СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 5,0, Подключение функционала простой эл.подписи, Предоставление доступа к 1С-Битрикс24, Программный продукт 1С:CRM КОРП. Редакция 2., Программный продукт 1С:Бухгалтерия 8, регистрации домена INTERMIK.RU, расходами по выставке Агропродмаш-2021 (разработка дизайн-проекта, застройка
На 31.12.2022 остатки составили 89,41 тыс. руб., на 31.12.2021 - 1 490,86 тыс. руб.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. уменьшилась на 22 941 тыс. руб. и на 31.12.2022 составила 10 462 тыс. руб., на 31.12.2021 – 33 403 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. уменьшилась на 21 501 тыс. руб. и на 31.12.2022 составила 138 943 тыс. руб., на 31.12.2021 – 160 444 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в сумме 229,7 тыс. руб. списана с истечением срока исковой давности.

Дебиторская задолженность в сумме 3 038,9 тыс. руб. списана с истечением срока исковой давности. Основную долю дебиторской задолженности составляет ИП Жженых А.Л. сумма 2 174,2 тыс.руб., ООО «Свинокомплекс Хвалынский» 460,1 тыс.руб., ООО «Вельская п/ф» 394,4 тыс.руб.

7. Кредиты и займы полученные

В 2022 году ООО «Интермик-Рустех использовало 2 краткосрочных займа и полностью погасило с процентами.

8. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи оборудования, запчастей и оказания услуг признавалась по дате отгрузки с учетом полученных авансов и дате подписания актов выполненных работ (оказания услуг). Выручка от реализации отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от реализации в отчетном году с учетом НДС и корректировок составила 108 818,76 тыс. руб. (без НДС – 90 723,93 тыс. руб.).
По сравнению с предыдущим годом выручка уменьшилась на 66,38%. Хотя предприятие заключило ряд перспективных договоров, в том числе по поставке оборудования по прямому импорту из-за рубежа, но из-за высокого курса валюты в 2022 году (1 у.е.= 1eur) и обязательствам в у.е. перед покупателями возникших в 2021 году предприятие на конец года получило убыток.

Прочие доходы за год составили – 98 106,9 тыс. руб.,: основную долю составляют:
- курсовые разницы по обязательствам, выраженным в у.е. – 2 498,20 тыс. руб. (2,6%);
- курсовые разницы (разница в курсах отгрузки и оплаты, пересчет на конец месяца обязательств, покупка-продажа валюты – 95 214,88 тыс. руб. (97,0%);
- прочие внереализационные доходы (в т.ч. излишки по инвентаризации , % по займу, депозиту, % банка, списание кредиторской задолженности, возврат товара) – 393,90 тыс. руб. (0,4 %)

Прочие расходы за год – 90 456,2 тыс. руб. в которых основную долю составили:
- курсовые разницы по обязательствам, выраженные в у.е – 3 555,5 тыс. руб. (3,9%),
- курсовые разницы (разница в курсах отгрузки и оплаты, пересчет на конец месяца обязательств, покупка-продажа валюты – 82 469,4 тыс. руб. (91,2%);

- прочие внереализационные расходы (услуги банка, НДС, % по дог.займа, списание дебиторской задолженности, возврат товара) - 1 152,5 тыс. руб. (1,3%);
- расходы не принимаемые для НУ (штрафы, НДС) – 3 278,8 тыс. руб. (3,6%)

Издержки обращения за год составили 32 758,62 тыс. руб. Основной удельный вес издержек составляют:
- расходы на оплату труда с начислениями (68,77);
- командировочные расходы (2,92);
- затраты на аренду складского и офисного помещений (5,96);
- транспортно-экспедиционные услуги (0,82%);
- складские-логистические услуги (2,56%);
- расходы на телефонную связь и интернет (0,88%);
- расходы по автомобилям (5,36);
- расходы по оказываемым услугам (по договорам) – (0,27%);
- расходы по выставкам (5,61%);
- информационно-консультационные услуги (2,78%);
- расходы на обеспечение норм условий труда по технике безопасности (0,32%);
- сертификация продукции (0,49%);
- расход на текущий ремонт основных средств (0,25%);
- материальные расходы, инвентарь оборудование (1,18%);
- хозяйственные расходы, канцелярские товары и принадлежности (0,21%);
- прочие расходы (0,79%);
- расходы на представительские расходы – 278,2 руб. (0,85%), что меньше 4% от ФОТ (726,5 тыс. руб.).

9. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль отчетного года формировалась с применением ПБУ 18/02. Бухгалтерская и налоговая отчетность в соответствии с нормативными документами формировалась по методу начисления.

По итогам деятельности за 2022 год с учетом внереализационных доходов и расходов получен убыток в бух. учете – 5 345,6 тыс. руб. (строка 2300 формы 2).

Убыток по налоговому учету за 2022 год согласно налоговой декларации по прибыли составила – 951,6 тыс. руб.

Разница в сумме бухгалтерской и налоговой прибыли связана с различиями в учете амортизационных отчислений по основным средствам, курсовых разниц (отложенные налоговые обязательства, отложенные налоговые активы) и сумм, не учитываемых для целей исчисления налога (постоянное налоговое обязательство).

Отложенные налоговые обязательства составили 10,5 тыс. руб., отложенные налоговые активы – 211,4 тыс. руб. Постоянное налоговое обязательство составило – 656,9 тыс. руб.

Остаток не перенесенного убытка на начало налогового периода 2022 года составил 100 594,3 тыс. руб., в соответствии со ст.283 НК РФ (редакция от 28.12.10) перенесен на будущие налоговые периоды (приложение 04 к листу 02 налога на прибыль). Сумма полученного убытка 951,6 тыс. руб за 2022г увеличила остаток не перенесенного убытка на конец 2022 года, который составил 101 545,8 тыс. руб.

(отложенный налоговый актив 20 309,17 тыс. руб.)

10. Операции со связанными сторонами

Выплаты и вознаграждения в 2022 году учредителям не производились.

Ген.директор К. Смык

Главный бухгалтер М.В. Фролова