



ООО «ИнтерСталь»
ИНН/КПП 2543151983/254301001,
ОГРН 1202500020800
690105, Приморский край,
г. Владивосток, ул. Бородинская, дом 18,
корпус Б, пом.1/3
тел. +79841589895,
e-mail: interstal.in@yandex.ru

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО
«ИнтерСталь» за 2022 год**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ИнтерСталь» за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ИнтерСталь» (далее также «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

СОКРАЩЕННОЕ НАЗВАНИЕ

ООО «ИнтерСталь»

ПРЕДПРИЯТИЯ:

ОГРН, ИНН, КПП

1202500020800

Генеральный директор

Никуличев Дмитрий Игоревич

Юридический адрес:

Приморский край г. Владивосток
ул. Бородинская, д.18, корп. Б, пом.1/3

Фактический адрес:

Приморский край г. Владивосток
ул. Бородинская, д.18, корп. Б, пом.1/3

Телефоны:

+7(984) 158-98-95

E-mail

interstal.in@yandex.ru

Банковские реквизиты:

р/счет 40702810320050002222

в Филиале «Хабаровский» АО «Альфа-

Банк» кор.счет 30101810800000000770

БИК 040813770

Основные виды деятельности

Торговля оптовая металлами и
металлическими рудами
46.72

Наименование налоговой инспекции, в
которой зарегистрировано предприятие
Лицензии

МИФНС России № 12 по Приморскому
краю

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности возложен на лиц, подписывающих первичные документы.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3. Принятая система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более десяти процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Дебиторская задолженность

Организацией создавался резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

Запасы

Учет и движение материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально производственных запасов, утвержденных приказом Минфина РФ от 28.12.01г. № 119н. Материальные ресурсы отражаются в текущем учете и отчетности по их фактической себестоимости. Отпуск сырья, материалов в производство производится по средней стоимости. Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения транспортно-заготовительных расходов в фактическую себестоимость материалов.

Изменения в учетной политике

Приказ № 01/01/2022 от 01.01.2022 г. «Об утверждении учетной политики на 2022 год». В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В отчетном периоде операций, связанных с движением нематериальных активов не производилось.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Материально-ответственные лица, отвечающие за сохранность основных средств, назначены распоряжением руководителя.

Письменные договоры о полной материальной ответственности, как это предусмотрено ТК РФ, заключены.

Согласно учетной политике переоценка основных средств не производится.

Амортизационная премия в целях налогообложения прибыли не применяется.

Постоянно действующая комиссия по основным средствам назначена приказом. Сохранность основных средств Обществом, обеспечена. Периодичность и порядок проведения инвентаризации основных средств закреплены в учетной политике. Учетной политикой установлено, что основные средства стоимостью на дату принятия к учету не более 100000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов. Объектом учета является инвентарный объект.

Основные средства по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества составили (тыс.руб.):

4.1. Наличие и движение основных средств

4.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	2 999	(128)	72	-	-	(627)	-	-	-	3 071	(755)
	5210	за 2021г.	78	(6)	2 922	-	-	(122)	-	-	-	2 999	(128)

В 2022 г. приобретено объектов основных средств на сумму 72 тыс. руб.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерского учета за 2022 г. составляют:

5.1.Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступил о	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценен ия)		
			первоначальная стоимост ь	накоплен - ная коррек - тировка		первоначальная стоимост ь	накоплен - ная коррек - тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	2	-	-	-	-	2	-
	5315	за 2021г.	-	-	2 550	2 550	-	51	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2022г.	-	-	2	-	-	-	-	2	-
	5310	за 2021г.	-	-	2 550	2 550	-	51	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

6. ЗАПАСЫ

Состав запасов Общества по данным бухгалтерского учета на 31.12.2022 г. (тыс.руб.):

6.1.Наличие и движение запасов

[illegible]

заказчиками	552 2	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	550 3	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 3	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	550 4	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 4	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	550 5	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	552 5	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Краткосрочн ая дебиторская задолженнос ть - всего	551 0	за 2022г	26 558	(863)	26 504	-	(16 7 23)	-	(1 74 1)	-	427	-	36 766	(512)	
	553 0	за 2021г	3 288	-	23 194	-	45	-	(257)	-	-	32	26 558	(863)	
в том числе: Расчеты с покупателям и и заказчиками	551 1	за 2022г	2 005	(863)	6 572	-	(1 90 9)	-	(1 74 1)	-	-	-	6 669	(512)	
	553 1	за 2021г	57	-	2 005	-	(57)	-	(257)	-	-	-	2 005	(863)	
Авансы выданные	551 2	за 2022г	24 505	-	19 897	-	(14 3 56)	-	-	-	-	-	30 046	-	
	553 2	за 2021г	3 231	-	21 173	-	102	-	-	-	-	-	24 505	-	
Прочая	551 3	за 2022г	48	-	35	-	(459)	-	-	-	427	-	51	-	
	553 3	за 2021г	-	-	16	-	-	-	-	-	-	32	48	-	
	551 4	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
	553 4	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
Итого	550 0	за 2022г	26 558	(863)	26 504	-	(16 7 23)	-	(1 74 1)	X	427	-	36 766	(512)	
	552 0	за 2021г	3 288	-	23 194	-	45	-	(257)	X	-	32	26 558	(863)	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовые результаты				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 202 2г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 202 1г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 202 2г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 202 1г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 202 2г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 202 1г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 202 2г.	2 210	-	-	(1 173)	-	-	-	-	1 038
	5574	за 202 1г.	-	2 210	-	-	-	-	-	-	2 210
	5555	за 202 2г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-

	5575	за 202 1г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 202 2г.	25 298	37 906	-	(17 918)	-	-	427	-	45 713
	5580	за 202 1г.	4 205	24 733	-	(3 672)	-	-	-	32	25 298
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 202 2г.	230	553	-	(147)	-	-	-	-	637
	5581	за 202 1г.	2	228	-	-	-	-	-	-	230
авансы полученные	5562	за 202 2г.	22 303	36 245	-	(17 607)	-	-	-	-	40 942
	5582	за 202 1г.	3 437	22 302	-	(3 436)	-	-	-	-	22 303
расчеты по налогам и взносам	5563	за 202 2г.	2 092	521	-	(67)	-	-	427	-	2 973
	5583	за 202 1г.	700	1 573	-	(214)	-	-	-	32	2 092
кредиты	5564	за 202 2г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 202 1г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 202 2г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 202 1г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 202 2г.	673	586	-	(98)	-	-	-	-	1 161
	5586	за 202 1г.	65	629	-	(21)	-	-	-	-	673
	5567	за 202 2г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 202 1г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 202 2г.	25 298	37 906	-	(17 918)	-	X	427	-	45 713
	5570	за 202 1г.	4 205	24 733	-	(3 672)	-	X	-	32	25 298

11.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

В отчетном периоде Обществом осуществлялась деятельность по оптовой продаже металлопроката – это единственный вид деятельности в 2022 году.

Выручка от реализации услуг для целей бухгалтерского учета учитывается на счете 90,01 «Выручка», показатель «Себестоимость продаж» на счете 90.02.

Расходы на продажу учитываются на счете 44, который ежемесячно закрывается на счет 90.07.

Учет прочих доходов и расходов, отчетного периода ведется на счете 91 «Прочие доходы и расходы» соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» и «Расходы организации» ПБУ 9/99, 10/99, утвержденных приказом МФ РФ от 06.05.99г. № 32н, № 33н. Прочие доходы для целей бухгалтерского учета и налогообложения прибыли отражаются по моменту их начисления.

Прочие доходы за 2022 г. отражены по стр. 2340 и составили 3032 тыс.руб, а именно:

«Проценты к получению» формы «Отчет о финансовых результатах» и составляют 1183 тыс. руб., «Доходы по претензиям» 85 тыс.руб, «Исправительные записи по операциям прошлых лет» 22 тыс.руб, «Резервы по сомнительным долгам» 1741 тыс.руб. Показатели отчетности соответствуют данным анализа счета 91.01. «Прочие доходы».

Прочие расходы за 2022г. отражены по стр. 2350 и составили 1694 тыс.руб.:

«Исправительные записи по операциям прошлых лет» формы «Отчет о финансовых результатах» и составили 63 тыс. руб. , «Расходы на услуги банков» 89 тыс.руб., «Резервы по сомнительным долгам» 1390 тыс.руб. Показатели отчетности соответствуют данным анализа счета 91.02. «Прочие расходы».

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество является плательщиком налога на прибыль по ставке 20%, согласно ст. 25 Налогового кодекса РФ (Федеральный закон от 06.08.2001 № 110-ФЗ). Общество является субъектом среднего предпринимательства , применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» балансовым методом без отражения постоянных и временных разниц.

По итогам 2022 г. налога на прибыль составил: 7380 тыс. рублей, в том числе: в региональный бюджет Приморского края 6273 тыс. рублей, в федеральный бюджет РФ 1107 тыс. рублей. Расчет отложенного налога на прибыль приведен в таблице.

Финансовым результатом деятельности Общества до налогообложения является прибыль в размере 36703 тыс. руб. Чистая прибыль Общества по итогу 2022 года составила 29226 тыс. руб.

13.1. Справка-расчет отложенного налога на прибыль по итогам 2022 г.

3.1. Справка-расчет отложенного налога на прибыль по итогам 2022 г.																
Вид активов и обязательств		На 01.01.2022, по ставке 0%*					На 01.01.2023, по ставке 20%					Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%		Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%		
		Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменения	Отложенный налоговый актив	Изменения	Отложенное налоговое обязательство	
1	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б
Основные средства		564 862,09			2 316 541,54	1 829 266,62	487 274,92	97 454,98						-77 587,17	10 799,49	26 316,93
01, 02.01, 02.03, 02.11, 02.04		564 862,09		112 972,42	2 316 541,54	1 829 266,62	487 274,92	97 454,98						-77 587,17	10 799,49	26 316,93
Автомобиль Тойота Камри 2021 гв		400 453,00		80 090,60	2 146 867,30	1 829 266,62	317 600,68	63 520,14						-82 852,32		16 570,46
Весы крановые		73 004,12		14 600,83	65 516,48		65 516,48	13 103,29						-7 487,64		1 497,54
Дверь офисная стеклинная		46 144,17		9 228,83	30 762,81		30 762,81	6 152,56						-15 381,36		3 076,27
Сервер офисный					53 997,48		53 997,48	10 799,49						53 997,48	10 799,49	
Back up в сборе		45 260,80		9 052,16	19 397,47		19 397,47	3 879,50						-25 863,33		5 172,66
Расхождение*				-112 972,42												
Архивные обязательства	14 684,50					3 221,14	3 221,14	644,23	-11 463,36	2 292,67						
01.К	14 684,50		2 936,90			3 221,14	3 221,14	644,23	-11 463,36	2 292,67						
Автомобиль Тойота Камри 2021 гв	14 684,50		2 936,90			3 221,14	3 221,14	644,23	-11 463,36	2 292,67						
Расхождение*			-2 936,90													
Итого	14 684,50	564 862,09			2 316 541,54	1 832 487,76	3 221,14	487 274,92	644,23	97 454,98	-11 463,36		2 292,67	-77 587,17	10 799,49	26 316,93

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Согласно требованиям ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденному приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н, Общество раскрывает информацию о связанных сторонах:

Участник Общества, имеющий 40% доли в уставном капитале - Никитичев Дмитрий Игоревич, ИНН 254300222947, паспорт РФ 05 14 № 188527, выдан Отделом УФМС России по Приморскому краю в Первоуреченском районе гор. Владивостока 29.05.2014, к/п 250-005, регистрация: г. Владивосток, ул. Глинки, д. 27, кор.2, кв.67

Участник Общества, имеющий 40% доли в уставном капитале – Рохлов Герман Владимирович, ИНН 253903039234, паспорт РФ 05 15 № 285340, выдан Отделом УФМС России по Приморскому краю Советском районе г. Владивостока 29.06.2015, к/п 250-006, регистрация: г. Владивосток, ул. Русская, д. 58А, кв. 35

15. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2022 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций в невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

За данный период не выявлены события или условия, свидетельствующие о невозможности или ставящие под значительное сомнение способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

16. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

За период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г., изменения вступительных остатков не было.

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

18. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Оценочные значения в Обществе не формировались согласно положению об учетной политике.

Резервы на оплату отпусков не формируются.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2022 года составила 5 человек.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

Генеральный директор
ООО «ИнтерСталь»



Никитичев Дмитрий Игоревич