



ООО «ИнтерСтрой»
2543162216/254301001690105,
Приморский край, г.о.
Владивостокский, г. Владивосток, ул.
Бородинская, д. 18Б, помещ. 7

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

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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ИнтерСтрой» (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 ПРЕДПРИЯТИЯ:	ООО «ИнтерСтрой»
ОГРН, ИНН, КПП	1212500029675
Генеральный директор	Львов Лев Викторович
Юридический адрес:	Приморский край г. Владивосток ул. Бородинская, д.18, корп. Б, пом.7
Фактический адрес:	Приморский край г. Владивосток ул. Бородинская, д.18, корп. Б, пом.7
Основные виды деятельности	Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием 46.73
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 не создавался резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

заказчиками		.												
	5522	за 2021г	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г	.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г	.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г	.	-	-	2 785	-	-	-	-	-	-	2 785	-
	5530	за 2021г	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г	.	-	-	87	-	-	-	-	-	-	87	-
	5531	за 2021г	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г	.	-	-	2 585	-	-	-	-	-	-	2 585	-
	5532	за 2021г	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г	.	-	-	113	-	-	-	-	-	-	113	-
	5533	за 2021г	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г	.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г	.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г	.	-	-	2 785	-	-	-	-	X	-	2 785	-
	5520	за 2021г	.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества на 31.12.2022 г. составили 72 (тыс.руб.):

Код строки	Наименование	Сумма	
		01.01.2022г.	31.12.2022г.
1250	Денежные средства, в том числе:	10	72
	Касса (счет 50)	0	5
	Расчетный счет (счет 51)	10	67

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Учредителями являются четыре участника (физических лица):

Львов Лев Викторович – 28%, Никуличев Дмитрий Игоревич – 28%, Рохлов Герман Владимирович – 28%, Надеяева Екатерина Юрьевна – 16%. Уставный капитал Общества в данном периоде не изменялся и составляет 10 тыс. руб.

	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	-	3 334	-	-	-	X	-	-	3 334
	5570	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

В отчетном периоде Обществом осуществлялась деятельность по оптовой продаже строительных материалов – 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.

Показатели отчетности соответствуют данным анализом счетов.

Прочие расходы за 2022г. - «Расходы на услуги банков» отражены по стр. 2350 и составили 31 тыс.руб.: 89 тыс.руб. Коммерческие расходы за 2022 г составили 4461 тыс.руб.

12.1. Состав коммерческих расходов

Аренда	131 569,14
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	251,81
Информационные расходы	64 333,36
Маркетинговые расходы	9 000,00
Обработка металлопроката	122 406,54
Оплата труда	125 891,04
Офисные хоз. расходы	1 522,87
Программные расходы	83 900,00
Списание материалов	62 008,33
Страховые взносы	37 193,71
Транспортные расходы (доставка до клиента)	3 808 394,23
Хранение на складе	15 000,00
Итого	4 461 471,03

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 малого предпринимательства, не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». По итогам 2022 г Общество получило убыток в размере 478 тыс.руб.

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Согласно требованиям ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н., Общество раскрывает информацию о связанных сторонах: Участник Общества, имеющий 28% доли в уставном капитале - Никуличев Дмитрий Игоревич, ИНН 254300222947, паспорт РФ 05 14 № 188527, выдан Отделом УФМС России по Приморскому краю в

Первореченском районе гор. Владивостока 29.05.2014, к/п 250-005, регистрация: г. Владивосток, ул. Глинки, д. 27, кор.2, кв.67

Участник Общества, имеющий 28% 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

Участник Общества, имеющий 28% доли в уставном капитале – Львов Лев Викторович, ИНН 254000997407 паспорт РФ 05 18 №624719 выдан УМВД России по Приморскому краю, 08.11.2018, к/п 250-010, регистрация: Приморский край, м.р-н Надеждинский, Мирный, Захаревича, д. 10.

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 на 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 0 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.