Общество с ограниченной ответственностью

ООО "ИнтеркомМ"

190020, Санкт-Петербург г, Обводного канала наб, дом 199–201, литер Е, помещение /ком 2Н/2
ИНН 7816400045 КПП 781601001
р/сч 40702810216000907301 в СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» г. Санкт-Петербург
к/сч 30101810000000000920 БИК 044030920; ОГРН 5067847495117

Фактический адрес:
190020, Санкт-Петербург г, Обводного канала наб, дом 199–201, литер Е, помещение /ком 2Н/2
тел.: (812) 331-88-58 факс: (812) 331-88-59

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской финансовой отчетности ООО «ИнтеркомМ» за 2022 год

Наименование	ООО «ИнтеркомМ»
Юридический адрес	190020, Санкт-Петербург г., Обводного канала наб., дом 199–201, литер Е, помещение /ком 2Н/2
Дата государственной регистрации	31.10.2006 г.
Учредители	Физические лица
Уставный капитал	10 500,00 руб.
Среднесписочная численность	38 человек

1. Общие сведения

Общество создано на основании учредительного договора от 20.10.2006 г., зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 15 по Санкт-Петербургу от 31.10.2006г., о чем выдано свидетельство о государственной регистрации 78 № 006182723 от 31.10.2006г.

Основной вид деятельности Общества: торговля оптовая прочими потребительскими товарами ОКВЭД 46.4 «Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами»

Обособленные подразделения, действовавшие в 2022 отчетном году, зарегистрированы по следующим адресам:

115201, Москва г, Каширский проезд, дом № 17 строение 9

350053, Краснодарский край, Краснодар г, Колосистый п, им Макаренко ул., дом № 11, корпус 1.

2. Учетная политика

В соответствии с учетной политикой на 2022 год:

- доходы и расходы определялись методом начисления;
- стоимость МПЗ, при отпуске в эксплуатацию, рассчитана по средней себестоимости;
- при расчете амортизации объектов основных средств применялся линейный способ;
- товары, приобретенные для перепродажи, оценивались по покупным ценам (по фактической себестоимости). Списание товаров, приобретенных для перепродажи, оценивалось по средней себестоимости;

Общество относится к субъектам, не имеющим право применять упрощённые формы отчетности, отчетность Общества за 2022 год подлежит обязательному аудиту, в связи с чем в учете и отчетности отражены требования ПБУ №18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Положения ФСБУ 5/2019 «Запасы» в учете и отчетности за 2022 применялись.

Положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» в учете и отчетности 2022 года применялись с 01.01.2022. Переход на применение новых стандартов осуществлялся способом альтернативным ретроспективному.

Положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отчетном 2022 году Обществом применялись.

Положения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в отчетности 2022 года и в текущем отчетном 2023 году не применяются. Переход на нормы указанного стандарта предусмотрен по состоянию на 01.01.2024 способом альтернативным ретроспективному.

3. Финансовые результаты

За отчетный период выручка составила – 194 711 тыс. руб.;
Себестоимость проданных товаров – 118 530 тыс. руб.
Расходы на продажу составили- 96 916 тыс. руб., в. т. ч.

Расходы на аренду- 7 559 тыс. руб.,
Расходы на оплату труда сотрудников и страховые взносы на обязательное страхование – 62 248 тыс. руб.,
Амортизация основных средств- 1 639 тыс. руб.,
Расходы по хранению- 219,1 тыс. руб.,
Командировочные расходы- 5 168,6 тыс. руб.
Услуги транспортных компаний- 2 733 тыс. руб.
Расходы по установке и ремонту оборудования – 5 946 тыс. руб.
Расходы по участию в выставках- 2 405 тыс. руб.
Расходы по содержанию автотранспорта- 1 496 тыс. руб.,
Технические, консультационные услуги- 1 258 тыс. руб.;
Услуги связи -1 026 тыс. руб.
Прочие расходы- 5 218,3 тыс. руб.

Убыток Общества по итогам работы за 2022 год составил 15 142 тыс. руб.

В отчетном году начислены дивиденды из нераспределенной прибыли 2020 года в общей сумме 23 345,5 тыс. руб., из нераспределенной прибыли 2021 года в общей сумме 15 654,4 тыс. руб. Исчислен и уплачен налог на доходы с выплаченных дивидендов в размере: 13% -1 300 тыс. руб., 15%–3 174 тыс. руб.

Деятельность общества в 2022 году осуществлялась за счет собственных и привлеченных средств.

В 2020 году был заключен кредитный договор с ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК» ф-л СТ-Петербургский № 85–33006/0057 от 10.12.2020 г., на сумму 10 000 тыс. руб., на 31.12.2020 г. остаток по кредиту составил 10 000 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. остаток по кредиту составил 5 271 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. остатка по кредиту нет.

В 2022 году был заключен договор № 76-33006/0138 от 26.12.2022 г на сумму 8 510 тыс. руб., остаток на 31.12.2022 г. -8 510 тыс. руб.

В 2022 году был заключен договор 85-33006/0096 от 27.01.2022 г. на сумму 4 242 тыс. руб., остаток на 31.12.2022 г. -1 198 тыс. руб.

4. Анализ финансово-хозяйственной деятельности

По сравнению с 2021 годом выручка уменьшилась на 702 112 тыс. руб.
Себестоимость уменьшилась на 615 003 тыс. рублей.

В текущем 2022 г. в виду того, что основная доля выручки в ООО «ИнтеркомМ» приходится на продажи импортного оборудования производителей из Европы (Дания/Нидерланды), на финансовые результаты нашей компании наибольшее влияние оказывает внешнеэкономическая ситуация. Производители оборудования из

«недружественных» государств под давлением внешнеэкономической ситуации испытывают затруднения в подтверждении наших новых заказов.

Т.е. спрос наших Клиентов на импортное оборудование не подкрепляется готовностью европейских производителей размещать заказы на производство в целях экспорта в РФ в виду сложностей:

- Получения оплаты из РФ (характерно для Производителей, обсуживающихся в RABOBANK и отношения банков корреспондентов при прохождении оплат).
- Отгрузки в РФ (нарушены логистические цепочки, которые были налажены ранее)
- Размещения заказов на производстве (неоднозначное отношение к сложившейся ситуации собственников и управленцев компаний производителей)

Наша компания работает в направлении смены логистических маршрутов и поиска партнеров, размещающих свои производства в Китае, но данные проекты находятся в разработке и не могут быть запущены в кратчайшие сроки, т.к. ситуация снижения импорта из «недружественных» государств характерна для многих компаний РФ.

5. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках

В отчетности за 2022 год в части формирования показателей Бухгалтерского баланса Общество придерживается следующих подходов, а именно:

- по строке 1150 «Основные средства» отражается остаточная стоимость основных средств. Сумма по состоянию на 31.12.2021 года (конец периода предшествующего отчетному) отражена с учетом корректировок, связанных с переходом на ФСБУ 6/2020; величина стоимости ОС скорректирована на 693 т.р. в связи с пересчетом амортизации и списанием малоценных основных средств. Учет МЦ ОС организован за балансом. В таблице пояснений к балансу 2.1 Наличие и движение основных средств стоимость ОС на конец 2021 года отражена в соответствии с данными отчетности за 2021 год, без корректировок. На начало 2022 отчетного года – с учетом корректировок.

- по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса отражена стоимость 2 320 тыс. руб. «Машина для уборки яблок», приобретенная в 2019 году. В 2019, 2020 г. ДВ передавалось в краткосрочную аренду. В связи с тем, что по состоянию на 30.09.2021 г. не были заключены договоры аренды ДВ, руководство приняло решение перевести объект на консервацию. За период 4 квартала 2021 г. амортизация по данному объекту не начислялась. В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 амортизация по ДВ была доначислена в межотчетный период. В августе 2022 г. ДВ было расконсервировано и сдано в аренду сроком на 1 месяц. После истечения срока аренды ДВ было переведено на консервацию. Сумма по состоянию на 31.12.2021 года (конец периода предшествующего отчетному) отражена с учетом корректировок, связанных с переходом на ФСБУ 6/2020; величина стоимости ДВМЦ скорректирована на 377 т.р. в связи с пересчетом сумм начисленной амортизации. В таблице пояснений к балансу 2.1 Наличие и движение основных средств стоимость ДВМЦ на конец 2021 года отражена в соответствии с данными отчетности за 2021 год, без корректировок. На начало 2022 отчетного года – с учетом корректировок.

- по строке 1240 «Финансовые вложения» отражена задолженность в размере 950 тыс. руб. по выданному процентному займу сотруднику;

-по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражена сумма 1184 тыс. руб.- НДС налогового агента с платежа, произведенного в адрес нерезидента TopControl Gmbh-srl. В табличной части пояснения (таблица 5.1) сумма дебиторской задолженности раскрыта по видам ДЗ и включает сумму НДС НА.

По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражена сумма 69 тыс. руб., которая складывается из суммы НДС налогового агента с задолженности в адрес Boix Europe B.V. 22 тыс. руб. и MOLLA MAKINE TEKNIK SANAYI VE DIS TICARET LIMITEDSIRKETI-47 тыс. руб. В табличной части пояснения (таблица 5.3) сумма кредиторской задолженности раскрыта по видам КЗ и кредитов и включает сумму НДС НА.

По окончании отчетного периода по строке 1370 «Непокрытый убыток бухгалтерского баланса нами отражен убыток в размере 14 180 тыс. рублей.

Величина НП в балансе по состоянию на 31.12.2021 (конец предыдущего отчетного периода) указана с учетом корректировок НП, выполненных в межотчетный период.

Корректировки раскрыты в Отчете о движении капитала и в отдельной странице пояснений.

Величина НП, сформированная меж отчетный 2021 — 2022 годов период в связи с переходом на новый стандарт, составляет сумму 855 723, 98 р.

Эта величина сформирована, в том числе:

- за счет совокупного уменьшения суммы Амортизации, накопленной по ОС-1 254 728,06
- за счет изменения сумм отложенного налога:

Уменьшения ОНА - 80 732,09

Увеличения ОНО – (294 663,08)

- за счет списания МЦ ОС – (185 073,09).

В составе пояснений к бухгалтерской отчетности отражена информация об «ином использовании основных средств», а именно: отражена стоимость транспортных средств, полученных в текущую аренду на основании договоров аренды, заключенных с сотрудниками Общества Ариповым Н. Е., Хохловым И. В.

Обществом также используется арендованная недвижимость. Это складские и офисные помещения, находящиеся по следующим адресам:

1. *Санкт-Петербург г, Обводного канала наб, дом 199–201, литер Е, пом/ком 2Н/2-офис*
2. *193315, Санкт-Петербург г, Большевиков пр-кт, дом 54, корпус 4, литер А-склад*
3. *Московское подразделение ООО «ИнтеркомМ» офис- Москва г, ул. Бутлерова, д. 17 3 этаж, помещение № 300/5*
4. *Московское подразделение ООО «ИнтеркомМ» склад-основное-115201, Москва г, Каширский проезд, дом № 17 строение 9*
5. *Краснодарское подразделение ООО «ИнтеркомМ» 350053, Краснодарский край, г. Краснодар г, Колосистый п, им Макаренко ул, дом № 11, корпус 1*

За отчетный период списана дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности в 2022 году, в сумме 421,8 тыс. руб., кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности в 2022 году, составила 4,0 тыс. руб.

В табличной части пояснений к балансу в разделе «Наличие и движение запасов» по строке затраты в незавершенном производстве отражены суммы переработанных материалов по договорам переработки давальческого сырья и услуг подрядчика, по строке «Прочие запасы и затраты» раскрыты суммы издержек обращения.

В таблице 6 пояснений к балансу раскрыта информация об элементах затрат Общества в части осуществления основной торговой деятельности.

Себестоимость реализованных товаров и готовой продукции в 2022 году составила 118 530 т. р.

6. Оценочные обязательства и резервы под обесценение активов

Резервы по сомнительным долгам в 2022 году не формировались, так как Общество оценивает вероятность получения просроченной задолженности как очень высокую.

На отчетную дату сумма резерва по оплате отпусков составляет 1 432 т. р., резерва по оплате страховых взносов в связи с обязательствами по оплатам отпусков составляет 245 т. р.

7. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества являются следующие лица:

Игнатюк Дмитрий Николаевич - учредитель 23/45 доли собственности в УК ООО «ИнтеркомМ» ИНН 7816400045 - занимает должность генерального директора.

Калистов Геннадий Анатольевич — учредитель 22/45 доли собственности в УК Общества, занимает должность заместителя генерального директора по маркетингу.

ООО «АГРОПАК» 7838469146 - учредитель Калистов Г.А. (доля 23/45), занимает должность коммерческого директора и Игнатюк Д.Н. (доля 22/45) –учредитель.

ООО «СТРЕЛА» ИНН 7811731519 - учредитель Калистов Г.А. (доля 30%), учредитель Игнатюк Д.Н. (доля 30%).

Основными операциями со связанными сторонами явились:

1.Договор поставки товара № 1-34/122016 от 26.12.2016 г. с ООО «Агропак»

2.Договор займа № 1з/2019 от 01.03.2019 г. с ООО «Агропак»

3.Договор займа № 28/07-3 от 28.07.2021 г. с ООО «Стрела»

4.Договор займа № 57 от 21.09.2021 г. с ООО «Стрела»

8. События после отчетной даты.

Существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность не обнаружено.

Фактов отказа покупателей от исполнения заключенных Договоров в период между отчетной датой и датой подписания отчетности нет.

Фактов отказа поставщиков от исполнения Контрактов в период между отчетной датой и датой подписания отчетности нет.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет

9. Перспективы развития деятельности.

Общество не планирует сокращать или существенно изменять направление производственно-хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Полученный по итогам работы в 2022 году убыток планируется к покрытию за счет финансовых результатов деятельности в 2023 году.

«21» марта 2023 г.

Генеральный директор ООО «ИнтеркомМ» _____ Д. Н. Игнатюк