ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

АО «Альфа-Интерсталь»

за 2022 год

1. Сведения об акционерном обществе.

1.1. Полное наименование организации:

Акционерное общество «Альфа-Интерсталь».

Адрес местонахождения (*с 05.04.2019г.*): 140054, Московская обл, Котельники г, Ковровый мкр, дом 37, литера К, помещение 4, этаж 4

Обособленное подразделение (регистрация 09.04.2019г): 127422, Москва г, Дмитровский проезд, д.10

1.2. Зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г.Москве «04» ноября 2003г. за основным государственным регистрационным номером 1037739947189, свидетельство серии 77 № 007218490.

1.3. На налоговом учете в МИФНС России №17 по Московской области, с присвоением КПП 502701001. Обособленное подразделение с 09.04.2019г было поставлено на налоговый учет в Инспекции МНС России №13 с присвоением КПП 771345001. Обособленное подразделение на отдельный баланс не выделялось, отдельного расчетного счета не имеет.

1.4. Реестродержатель акций общества ЗАО ВТБ Регистратор (договор №УРМ-15/250914 от 25.09.2014г.)

1.5. Открытые расчетные счета:

40702810038040109121 в Сбербанке России ПАО г. Москва,
40702810400020000306 в ПАО АКБ «Авангард» г.Москва,
40702810600000004581 в АО «ВБРР» г.Москва,
40702810300000020451 в БАНКе ГПБ (АО) г.Москва,
40702810901100019095 в АО "АЛЬФА-БАНК" г.Москва,
40702810700000022578 в АО АКБ "ЛАНТА-БАНК" г.Москва.

1.6. Внеочередным собранием акционеров от 25 мая 2021г (Протокол №32), было принято решение выплатить дивиденды в размере 16 570 000 (Шестнадцати миллионов пятьсот семидесяти тысяч) рублей, и распределить между акционерами общества пропорционально количеству акций, находящихся в собственности акционеров.

1.7. В 2022 году было принято решение (Протокол №35 от 27.06.2022) дивиденды не выплачивать.

1.8. Оплаченный Уставный капитал общества составил 1 500 тыс.руб, разделенный на 100 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая. В 2021 году на основании Договора купли-продажи акций от 11 июня акционер Литвинов В.В. передал 49% акций Шульге С.А.

1.9. Таким образом Шульга С.А. является учредителем АО «Альфа-Интерсталь» со 100% участием с 12.06.2021года.

1.10. Акционерное общество «Альфа-Интерсталь» является держателем акций ООО «Невьянский завод реставрации труб» (ОРГН 1026601326883, ИНН6621008765) в размере 22%, на сумму 3 300 тыс.руб., (зарегистрирован в ЕГРЮЛ ООО «Невьянского завода реставрации труб» 02.09.2014г.)

1.11. При проверке стоимости вклада в уставный капитал на обесценение за 2022 год, было принято решение об уменьшении размера резерва на 29,04 тыс.руб. Расчетная стоимость финансового вложения на конец 2022 года составила 890,78 тыс.руб.

1.12. Связанные стороны:

ООО «Невьянского завода реставрации труб» - 22 % участия,
Учредитель Шульга С.А. - 100 % акций,

1.13. Сумма операций со связанными сторонами (ООО «Невьянского завода реставрации труб») в 2022 году составила 405 тыс.руб.

Вознаграждение управляющему персоналу осуществлялось в рамках заключенного трудового договора с генеральным директором, а также Положением об оплате труда и Положением о премировании.

На основании Решения № 36 единственного акционера от 30.12.2022 была оказана безвозмездная помощь в размере 65 000 тыс.руб.

1.14. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.15. 17 мая 2021 года в ЕГРЮЛ была внесена запись о создании Представительства в Италии. Регистрация Представительства проведена 10.11.2021г.

1.16. Среднесписочная численность за 2022 год составила 20 человек.

1.17. По договору купли-продажи №2109/1-2021 от 21.09.2021 был приобретен земельный участок с кадастровым номером 61:44:0011201:160, (площадь 1062+/-7кв.м.), общей стоимостью 28 865 160,00руб. с регистрацией прав собственности в ЕГРН от 09.11.2021г.

2. Основными видами деятельности в 2022г. являются:

Оптовая торговля металлическими изделиями (металлами, код по *ОКВЭД 46.72.*) ***-100%***
(объем продаж в продажных ценах с НДС (2022г.) **– 3 480 606 тыс.руб.**

3. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

3.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

3.3. В связи с обязательным применением с 2022 года ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 06/2020, организацией был осуществлен ретроспективный пересчет показателей, а также приняты новые редакции учетных политик по бухгалтерскому и налоговому учетам.

3.4. Организация применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, и имеют стоимость выше 100 000 руб.

3.5. Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:
не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

3.6. Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

3.7. При реализации и ином выбытии все виды запасов, включая товары, оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

3.8. Информация, предоставленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3.9. Предприятие применяет ПБУ18/02 (балансовый метод).

3.10. Налогооблагаемая прибыль, приходящаяся на обособленное подразделение, определяется пропорционально среднесписочной численности сотрудников подразделения и остаточной стоимости его амортизируемого имущества к общим показателям организации. За 2022 год доля прибыли, приходящаяся на обособленное подразделение составила – 49%.

3.11. Отчисления в резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете учитываются в составе прочих расходов и отражаются на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».
По состоянию на 31.12.2022г. сформирован резерв:
по оплаченной, но не полученной продукции 8 432 тыс.руб. (пункт 5.1.5 пояснений).

3.12. Учет и аккумулирование данных производится при помощи бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3.

4. Для целей налогового учета.

4.1. Организация применяет общую систему налогообложения.

4.2. Признание доходов и расходов производится по методу начисления.

4.3. Организация осуществляет ежеквартальную сдачу отчетности по налогу на прибыль с ежеквартальным исчислением авансовых платежей.

4.4. В качестве момента определения налоговой базы по НДС - датой признания является наиболее ранняя дата из следующих: день отгрузки товаров (работ, услуг) или день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг).

4.5. Организация создает резервы в налоговом учете по сомнительным долгам с использованием счета 63 «Резервы по сомнительным долгам»:
по отгруженной, но не оплаченной покупателем продукции составил 196 693,1 тыс.руб. (пункт 5.1.5 пояснений).

5. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

5.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

5.1.1. Сведения о доходах.

Наименование показателя	2022 год (т. руб.)	2021 год (т. руб.)
Выручка от основных видов деятельности	***3 480 606***	***1 669 741***
В том числе: реализации покупных изделий из металла *(код по ОКВЭД 46.72)* услуги по термической обработке стальных труб (код *ОКВЭД 25.61)* деятельность по складированию и хранению (код *ОКВЭД 52.10)*	*3 480 606*	*1 669 608* *133*

В 2022 году была произведена корректировка реализации за прошлый 2021 год на общую сумму 36 391 ,60руб. (в т.ч. НДС 20% -6 065,27руб.). Отрицательный финансовый результат от корректировки был отражен в текущем периоде (прочие расходы строка 2350) - 7 222,85руб. Уточненная декларация по налогу на прибыль за 2021 год не подавалась.

5.1.2. Сведения о расходах.

Наименование показателя	**2022 год (т. руб.)**	**2021 год (т. руб.)**
Себестоимость продаж (покупные товары, код по ОКВЭД 46.72)	2 186 428	1 158 114
Затраты на продажу	305 204	135 972
Материальные затраты	18 064	12 114
Затраты на оплату труда	45 512	37 914
Отчисления на социальные нужды	9 622	9 438
Амортизация	3 894	4 336
Прочие затраты	8 561	25 790
Итого по элементам:	***2 577 285***	***1 383 678***

5.1.3. Сведения по прочим доходам и расходам.

Наименование показателя	**2022 год (т. руб.)**	**2021 год (т. руб.)**
Прочие доходы:		
Проценты к получению (стр.2320)	6 351	23 522
Доход от продажи векселя	3 787	
Курсовые разницы	2 616	394
Оценочные обязательства (списание резервов)	41 375	19 336
Финансовая помощь учредителя	65 000	120 000
Штрафы, пени по хоздоговорам	90	350
Доходы от списания кредиторской задолженности	2	
Прочие доходы	560	591
Итого доходов	**119 781**	**164 193**
Прочие расходы:		
Курсовые разницы	2 960	674
Расходы при покупке валюты	4 104	340
Расходы на услуги банков	2 293	3 186
Штрафные санкции по хоздоговорам	9 775	418
Оценочные обязательства (создание резервов)	228 372	13 672
Проценты по кредиту к уплате (стр.2330)	324	
Процентные расходы по арендным обязательствам (стр.2330)	1 186	1312
Расходы от списания дебиторской задолженности	583	272
Списание при инвентаризации	630	84
Судебные расходы	928	196
Прочие расходы	5 491	7 804
в т.ч. от корректировки 2021 года	7	*79*
Итого расходов	***256 646***	***27 958***

5.1.4. Расшифровка штрафных санкций по хоздоговорам, судебные иски входящие:

№ дела/претенз	истец	сумма претензии (т.руб.)	БУ/НУ
А75-8159/2020	ООО "РН-СНАБЖЕНИЕ"	808,36	НУ
А54-3923/2022	АО "РНПК"	584,58	НУ
ДЗ-05676-22 от 08.07.22	АО "РНПК"	52,59	НУ
РНВ-19971 от 31.05.22	ООО "РН-Ванкор"	88,95	НУ
46-01-49-4209 от 15.08.22	ПАО "СУРГУТНЕФТЕГАЗ"	20,00	НУ
131-10374 от 07.11.22	ПАО "Славнефть-ЯНОС"	1 882,30	НУ
1187-08/1389-08	ООО "Арктик СПГ 2"	6 338,37	НУ
всего признано штрафных санкций на сумму		**9 775,16**	

5.1.5. Расшифровка штрафных санкций по хоздоговорам, судебные иски исходящие:

№ дела/претенз	Ответчик	сумма претензии	решение/ вероятность	создание оц.обязательства	БУ/НУ
А40-280970/2022	ООО НЕФТЕГАЗИНЖИНИРИНГ	565 993,9	создан резерв	196 693,1	НУ
А28-301/2023 банкр	ООО "ПРОМПОСТАВКА"	10 990,1	создан резерв	8 296,2	БУ
А56-45966/2021	ООО "ПГС"	88,9	полож.фин.рез		НУ
1933 от 30.12.22	ООО "НЭВИС"	135,5	создан резерв	135,5	БУ
А41-86651/2022	ООО "ЗАРАЙСКИЙ ЗАВОД"	8 209,9	закрыто		БУ
всего судебных и штрафных санкций		**585 418,3**		**205 124,8**	

6. События после отчетной даты – подписание Мирового соглашения по Делу №А40-280970 с графиком погашения просроченной дебиторской задолженности ООО «НЕФТЕГАЗИНЖИНИРИНГ», по которому первый срок оплаты - 30.03.2023г. Поэтому создан резерв в размере 40% от общей суммы задолженности в размере 196 693,1 тыс.рублей.

7. Ретроспективная корректировка некоторых показателей бухгалтерской отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 г. организация сделала ретроспективный пересчет сравнительных показателей за 2021 и 2020 гг.
В бухгалтерском балансе:

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Основные средства	1150		+15 158	+14 693
	Право пользования активом			+9 333	+11 200
	Отложенные налоговые активы	1180		+3 554	+4 063
	БАЛАНС			**+18 712**	**+18 756**
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370		+2 260	+1 258
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Отложенные налоговые обязательства	1420		+2 200	+2 014
	Долгосрочное обязательство по аренде [1]	1450		+12 295	+14 252
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Краткосрочное обязательство по аренде [1]			+1 957	+1 232
	БАЛАНС			**+18 712**	**+18 756**

[1] Суммы обязательства по аренде на каждую дату представлены в бухгалтерском балансе с разбивкой на долгосрочное и краткосрочное обязательства.

В отчете о финансовых результатах:

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
	Себестоимость продаж [1]	2120		(-2 314)
	Валовая прибыль (убыток)	2100		+2 314
	Прибыль (убыток) от продаж	2200		+2 314
	Проценты к уплате [2]	2330		(-1 312)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300		+1 002

В отчете об изменениях капитала:

1)движение капитала:

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100		( )			+1 258	+1 258
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3310					+1 002	+1 002
в том числе: прибыль	3311	X	X	X	X		
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200		( )			+2 260	+2 260

2) корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики		+1 258	+1 002		+2 260
после корректировок		+1 258	+1 002		+2 260
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики		+1 258	+1 002		+2 260
после корректировок		+1 258	+1 002		+2 260

3) чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы		+2 260	+1 258

8. Прочие пояснения и расшифровки.

8.1. За 2022 год были получены денежные средства в виде процентов от краткосрочного размещения свободных денежных средств на расчетных счетах в рамках банковского обслуживания (тыс.руб.)- строка 2320 ОФР, в том числе:

АКБ «Авангард»	2 796
АО «АЛЬФА-БАНК»	2 396

А также получены проценты от предоставления займа организации:

ООО «Пайп-ЕК»	1 150

8.2. За 2022 год были выплачены проценты в рамках кредитного соглашения №07XU9L от 08.12.2022:

банк-кредитор	сумма кредита (т.руб.)	сумма процентов (т.руб.)
АО «АЛЬФА-БАНК»	75 000	323,6

8.3. Состав наиболее значимой дебиторской задолженности (тыс.руб.):

ООО "НЕФТЕГАЗИНЖИНИРИНГ" 7721787877	478 096
ООО "СИНАРАСТРОЙКОМПЛЕКТ" 6685184251	494 227
АО "АПАТИТ" 5103070023	72 201
ООО "ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-добыча Харьяга" 9701011913	53 221
ООО "РН-Юганскнефтегаз" 8604035473	52 536

8.4. Состав наиболее значимой кредиторской задолженности (тыс.руб.):

ООО "ГСП-КОМПЛЕКТАЦИЯ" 7810443250	221 394
Шульга С.А.	395 098

8.5. Выручка (по строке 2110 ОФР) увеличена на сумму находящейся в пути продукции 2021 года, но принятой в текущем 2022 году на сумму 87 131 тыс.рублей.

8.6. Перед составлением годовой отчетности была проведена инвентаризация основных средств, расчетов с покупателями и поставщиками, товаров на складах. По результатам инвентаризации было проведено списание дебиторской задолженности:

Счет БУ	Сумма (т.руб.)
60	4,5
19	534,1
68,69	44,3

Кредиторской задолженности:

Счет БУ	Сумма (т.руб.)
60	2,1

Товаров на складах:

Счет БУ	Сумма (т.руб.)
41	629,55

9. Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО «Альфа-Интерсталь» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО «Альфа-Интерсталь» в обозримом периоде будет не существенным.

10. Организация не является прямым абонентом по потреблению электроэнергии. Коммунальные платежи включены в состав арендной платы, перечисляемой арендодателю.

11. Организация также не проводит экологических мероприятий, так как не наносит вред окружающей среде, не являясь прямым источником загрязнения.

Генеральный директор **Шульга С.А.**

Главный бухгалтер **Назарова Н.А.**