ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ИНТ» за 2022 год

1. Основные сведения

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТ» (далее по тексту Общество) зарегистрировано 14 октября 1993 года ОГРН № 1025001819413 (свидетельство о постановке на учет от 24.10.1993).

ИНН 5017008078, КПП 770101001

Сокращенное наименование на русском языке – ООО «ИНТ».

Основной вид финансово-хозяйственной деятельности (ОКВЭД) - 46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
21 чел.	19 чел.	19 чел.

Юридический адрес:

101000, г. Москва, Потаповский пер., д. 8/12, кор. 1, эт.1, пом.1, ком.3

Фактический адрес:

101000, г. Москва, Потаповский пер, д.8/12 корпус 1.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Общество не имеет филиалов, представительств и иных обособленных подразделений.

1.2. Сведения об аудиторе

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ.

Аудитором Общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Центр»

Адрес: 101000, г. Москва, ул. Покровка, 7/9-11/ корп. 1, комн. 1.

ОГРН 1217700556556, ИНН 9701189618.

Член СРО ААС (ОРНЗ 12106211646).

1.3. Информация о правилах формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим законодательством в Российской Федерации и нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером. Контроль правильности ведения бухгалтерского учета и формирование отчетности осуществляет директор общества.

В соответствии с п. 4 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах оформляются в табличной и текстовой форме.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Общая информация

Учетная политика ООО «ИНТ» утверждена приказом директора № 152 от 30.12.2021 г. В течение 2022 года изменения в учетную политику не вносились.

Учетная политика общества сформирована на основании действующих нормативных актов с соблюдением всех допущений и требований.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом

бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 № 180н.

Стоимость покупных товаров формируется исходя из цены приобретения товаров без НДС, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, а также с учетом таможенных пошлин и сборов в случае приобретения товара у поставщика-нерезидента.

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет метод оценки по средней стоимости.

По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. и методикой, установленной в учетной политике.

Отдельные положения учетной политики раскрыты ниже в разделах.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета в целях подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом проведена инвентаризация активов на 01 декабря 2022 и обязательств по состоянию на 31 декабря 2022.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

При детализации статей бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Все показатели приведены в тысячах рублей.

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

В бухгалтерской отчетности отражаются постоянные и временные разницы. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных разниц, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларациям по налогу на прибыль. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств

2.2. Изменения в учетной политике на 2022 год

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Министерством финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020 № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020 № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" , ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" действующих с 2022 года, не осуществлялось.

2.3. Существенные изменения начальных остатков бухгалтерской отчетности

С 2022 года обязательны к применению ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018. В связи с упрощенным ретроспективным переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» входящее сальдо по данным за 2021 год в бухгалтерской отчетности за 2022 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету.

Переходные положения стандартов отражены в бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год в межотчетный период вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей в т.ч. нераспределенной прибыли (убытка) за 2021 год.

Корректировка бухгалтерского баланса:

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1 150	8 152	3 682	11 834
Итого по разделу I	1 100	8 650	3 682	12 332

БАЛАНС	**1 600**	**275 703**	**3 682**	**279 385**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 370	23 727	2 946	26 673
Итого по разделу III	1 300	23 737	2 946	26 683
IV.ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1 420	490	736	1 226
Итого по разделу IV	1 400	45 229	736	45 965
БАЛАНС	**1700**	**275 703**	**3 682**	**279 385**

Указанные выше корректировки привели к отсутствию взаимоувязки Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах в части показателей строк 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и строки 2400 «Чистая прибыль» на сумму 2 946 тыс. руб.

Корректировка Отчета об изменении капитала отражена в разделе 2 указанного отчета.

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов классифицируются активы, соответствующие условиям п. 3 ПБУ 14/2007, а именно:

объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем;

у организации есть право на получение этих выгод и при этом ограничен доступ иных лиц к таким выгодам;

объект может быть отделен от других активов;

объект предназначен для использования в течение периода свыше 12 месяцев;

организация не планирует продать актив в течение 12 месяцев;

первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена;

у объекта нет материально-вещественной формы.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объектов к учету. В случае, когда срок полезного использования не указан в документации, он устанавливается самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с информационной, научной, технологической и экономической целесообразностью, или 20 лет, если затруднительно определить срок полезного использования данного нематериального актива (п. 17 ПБУ 14/2007).

Амортизационные отчисления производятся по однородным группам нематериальных активов линейным способом в течение срока полезного

использования.

В отчетном периоде не приобретались активы, классифицированные в качестве нематериальных.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов:

Вид нематериальных активов	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Домен организации drivems.ru	20	23	-
Сайт организации drivems.ru	161	182	-
Сайт организации Intmsk.ru	11	24	39
Итого	**192**	**229**	**39**

3.2. Основные средства

В связи с переходом на применение новых стандартов ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» к объектам основных средствам организации относятся активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020,если их стоимость больше 100 тыс. руб.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом была проведена 31.12.2021 единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

В составе основных средств Общества отражены автотранспорт, компьютерное оборудование, мебель, приборы и инструмент, удовлетворяющие критериям основных средств.

Стоимость основных средств в 2022 году не переоценивалась.

Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 руб. в бухгалтерском учете отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Офисное оборудование	2022	4 445	(2 630)
	Корректировка 31.12.2021	3 105	(1 824)
	2021	4 209	(2 680)
	2020	3 829	(1 915)
Производственный и	2022	443	(370)

хозяйственный инвентарь	Корректировка 31.12.2021	443	(281)
	2021	55	(55)
	2020	55	(55)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2022	1 303	(500)
	Корректировка 31.12.2021	1 199	(297)
	2021	1 281	(347)
	2020	585	(271)
Транспортные средства	2022	10 913	(2 544)
	Корректировка 31.12.2021	10 914	(1 602)
	2021	10 914	(5 402)
	2020	7 342	(3 315)
Другие виды основных средств	2022	197	(59)
	Корректировка 31.12.2021	197	(20)
	2021	197	(20)
	2020	-	-
Основные средства - всего	**2022**	**17 302**	**(6 103)**
	Корректировка 31.12.2021	**15 858**	**(4 024)**
	2021	**16 656**	**(8 504)**
	2020	**11 811**	**(5 556)**

В проверяемом периоде Общество арендовало нежилые помещения по договорам:

- Договор аренды нежилого помещения № А1201-2021 от 30.12.2021г. ООО «Рейн», 43,7 м2.

- Договор аренды нежилого помещения №2/2021 от 30.12.2021г. с ИП Отрашкевич В.В. 108,5 м2.

- Договор аренды складского помещения №46/21 от 01.11.2021г. с ООО «Альянс Строй» 641,3 м2.

3.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов (строка 1190) бухгалтерского баланса на 31.12.2022 отражены Права пользования результатами интеллектуальной деятельности сроком использования более 12 месяцев:

Наименование показателя	2022	2021	2020
Права пользования результатами интеллектуальной деятельности сроком использования более 12 месяцев	371	265	-

3.4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019

№ 180.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, выбытие осуществляется по средней себестоимости.

ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, не применяется (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008).

В соответствии с приказом от 28.11.2022 № 112 проведена годовая инвентаризация имущества. Результаты годовой инвентаризации имущества учтены при формировании годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022г.

Инвентаризация товаров на складах проведена и подтверждена инвентаризационной описью по состоянию на 01.12.2022 г.

Резерв под обесценение материально–производственных запасов не создавался.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса по балансовой стоимости отражены:

Наименование показателя	2022	2021	2020
Материалы и запасные части	3 488	3 159	3 568
Товары на складе	99 794	159 142	176 142
Товары, отгруженные без перехода права собственности		146	391
Расходы на продажу (остаток распределяемых транспортных расходов)	12 756	722	234
Запасы - всего	**116 038**	**163 169**	**180 335**

3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:

Наименование показателя	2022	2021	2020
Расчеты с покупателями и заказчиками	511	11 811	4 380
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	84 446	2 000	67 262
Прочая задолженность	23 634	19 857	25 731
Дебиторская задолженность - всего	**108 591**	**33 668**	**97 373**

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

Наименование показателя	2022	2021	2020
Резерв по сомнительным долгам	(9 693)	(16 111)	(11 731)

3.6. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств, находящиеся на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках:

Наименование показателя	2022	2021	2020
Расчетные счета	10 870	45 305	62 799
Валютные счета		8 320	3
Прочие специальные счета	19	22	18
Денежные средства - всего	**10 889**	**53 647**	**62 820**

3.7. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	2022	2021	2020
Расходы по страхованию	535	859	76
Прочие расходы будущих периодов со сроком использования до 12 месяцев	112	231	187
Прочие оборотные активы - всего	**647**	**1 090**	**263**

3.8. Кредиторская задолженность

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена общая сумма кредиторской задолженности, не погашенная по состоянию на отчетную дату:

Наименование показателя	2022	2021	2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	47 214	124 489	101 051
Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным	35 982	48 591	207 232
Расчеты по налогам и взносам	435	1 595	27 213
Прочая задолженность	491	-	2 400
Кредиторская задолженность - всего	**84 122**	**174 675**	**337 896**

3.9. Оценочные обязательства

В составе показателя «Оценочные обязательства» по строке 1430 отражена сумма

начисленных в соответствии с учетной политикой долгосрочных оценочных обязательств:

Наименование показателя	2022	2021	2020
Долгосрочные оценочные обязательства	52 009	44 739	-

В составе показателя «Оценочные обязательства» по строке 1540 отражена сумма начисленных в соответствии с учетной политикой краткосрочных оценочных обязательств:

Наименование показателя	2022	2021	2020
Краткосрочные оценочные обязательства	27 811	32 062	464

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется исходя из количества дней неиспользованного отпуска на конец года каждого работника, среднедневного заработка работника (исходя из методики расчета среднедневного заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от реализации товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовом результате за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

По строке 2110 отражена выручка от реализации товаров и услуг по ремонту, сервисному обслуживанию и пр.:

Наименование показателя	2022	2021	2020
Выручка от реализации	951 950	2 117 194	1 347 266

4.2. Себестоимость продаж

По строке 2120 в составе себестоимости продаж отражена себестоимость покупных товаров, реализованных в отчетном периоде:

Наименование показателя	2022	2021	2020
Себестоимость продаж	(635 682)	(1 563 354)	(1 003 223)

4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 в составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», субсчет 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

Расходы на продажу в соответствие с учетной политикой полностью относятся на расходы, уменьшающие доходы от реализации в данном отчетном периоде, за исключением транспортных расходов, подлежащих распределению исходя из реализации и остатка нереализованного товара на складе:

Наименование показателя	2022	2021	2020
Коммерческие расходы	(296 137)	(410 141)	(255 782)

4.4. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены:

Наименование показателя	2022	2021	2020
Проценты, начисленные банками на остаток денежных средств на расчетном счете, по депозитным договорам	5 206	3 787	2 082
Проценты, начисленные к получению по выданным займам	309	676	751
Проценты к получению - всего	**5 515**	**4 463**	**2 833**

4.5. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты, начисленные за пользование полученными займами, кредитами банка:

Наименование показателя	2022	2021	2020
Проценты к уплате - всего	(1 057)	-	(88)

4.6. Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены:

Наименование показателя	2022	2021	2020
Положительные курсовые разницы,			

отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса	14 492	8 356	7 457
Премии (бонусы), начисленные поставщиками за выполнение плана продаж	4 235	15 630	11 877
Доходы от реализации материалов, запасных частей	5 051	2 081	6 222
Восстановлены ранее созданные резервы	38 614	11 752	24 086
Прочие внереализационные доходы	1 518	5 345	20 972
Прочие доходы - всего	**63 910**	**43 164**	**70 614**

4.7. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены:

Наименование показателя	2022	2021	2020
Отрицательные курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса	(15 024)	(18 142)	(11 468)
Расходы, связанные с реализацией материалов, запасных частей	(3 483)	(1 330)	(4 843)
Начислены резервы в соответствии с учетной политикой	(7 270)	(42 181)	(18 409)
Расходы на услуги банков	(1 707)	(977)	(1 216)
Прочие внереализационные расходы	(487)	(1 855)	(717)
Прочие расходы - всего	**(27 971)**	**(64 485)**	**(36 653)**

4.8. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах отражена сумма чистой прибыли общества:

Наименование показателя	2022	2021	2020
Прибыль до налогообложения	60 528	126 841	124 967
Налог на прибыль	(12 163)	(25 829)	(24 919)
Чистая прибыль	**48 365**	**101 012**	**100 048**

4.9. Раскрытие информации по ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»

В соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском балансе, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 и 2021 годы следующие показатели:

Наименование показателя	2022	2021
Прибыль (убыток) до налогообложения	60 528	126 841
(Расход) доход по налогу на прибыль, в т.ч.	(12 163)	(25 829)
текущий налог на прибыль	(11 989)	(25 343)
отложенный налог на прибыль	(174)	(486)
Чистая прибыль	48 365	101 012

5. Отчет об изменении капитала

Уставный капитал общества полностью оплачен, совпадает с величиной уставного капитала, зафиксированного в учредительных документах на сумму 10 тыс. руб.

Увеличение чистых активов Общества связано с увеличением нераспределенной чистой прибыли в течении отчетного 2022 года.

Величина нераспределенной прибыли составляет:

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Нераспределенная прибыль	**75 038**	**26 673**	**8 715**

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Информация об отражении НДС в отчете о движении денежных средств

Согласно пункту 16 ПБУ 23/2011 суммы косвенных налогов (в частности, налог на добавленную стоимость), поступившие в составе платежей от покупателей и заказчиков, в отчете уменьшаются на суммы косвенных налогов, уплаченные в бюджет в отчетном периоде, за вычетом налогов, фактически возмещенных из бюджета за отчетный период. Показатели отчета формируются без учета косвенных налогов, а косвенные налоги входят в состав прочих платежей в денежных потоках от текущей деятельности.

Расшифровка отражения НДС по строке 4119 «Прочие поступления» в отчете о движении денежных средств:

Наименование показателя	2022	2021
НДС с суммы поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг и основных средств.	44 649	140 602
НДС с платежей поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги, основные средства.	(24 006)	(59 930)

Уплачено (НДС) в бюджет	(510)	(46 362)
НДС для отчёта (4=1-2-3)	20 133	34 310

7. Прочие пояснения

7.1. Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ИНТ»:

Отрашкевич Виктория Викторовна – единственный участник общества, бенефициарный владелец до 13 октября 2022 г.

Отрашкевич Алексей Александровичем - доверительный управляющий на основании договора доверительного управления наследственным имуществом от 09 января 2023 г.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «ИНТ»:

ООО «АльянсСтрой» 143922, Московская обл., Балашихинский район, г. Балашиха, Ласточкин проезд, владение 6

ООО «Рейн» 101000 г. Москва, Потаповский пер., д. 8/12, к. 1, эт. 1, пом. 1, ком. 1.

ЗАО «Заря» 143912, Московская обл., Балашихинский район , г. Балашиха, Ласточкин проезд, владение 6.

Ниже представлены операции за 2022 год, проведенные с зависимыми организациями и прочими связанными сторонами.

ООО «Алянс Строй»	
Виды операций	- Договор аренды нежилого помещения № 46/21 от 01.11.2021г - Договор аренды нежилого помещения № 46/22 от 30.09.2022г. действующий
Продажа услуг	1 934 тыс. руб.
Дебиторская задолженность на 31.12.2022	212 тыс. руб.

ООО «Рейн»	
Виды операций	- Договор аренды № 1-2021 от 08.01.2021г -Договор аренды № А1201-2021 от 30.12.2021г. действующий
Продажа услуг	1 001 тыс. руб.
Дебиторская задолженность на 31.12.2022	76 тыс. руб.

Операции между ЗАО «Заря» и ООО «ИНТ» не проводились.

Субъекты, на которые ООО «ИНТ» оказывает влияние, либо контролируемые ООО «ИНТ», отсутствуют.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, состоящее из заработной платы, премии и пр., включая страховые взносы, составило 34 660 тыс. руб. и 62 107 тыс. руб., в том числе страховые взносы 4 546 тыс. руб. и 8 117 тыс. руб. за 2022 и 2021 годы соответственно

Вознаграждение основного управленческого персонала, выплаченное Обществом, оговорено условиями трудовых договоров.

7.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

В 2022 году Обществом осуществлялись операции в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря 2021 года официальные курсы обмена российского рубля к доллару США и евро составили 74,2926 руб. за 1 доллар США, на 31 декабря 2022 года–70,3375 руб., и 84,0695 руб. за 1 евро, на 31 декабря 2022 года – 75,6553 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Датой признания расходов в виде отрицательной курсовой разницы, возникшей в 2022 году, по не прекращенным по состоянию на 31.12.2022 обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте, признается дата исполнения обязательств, выраженных в иностранной валюте.

7.3. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарный владелец до 13 октября 2022 года - единственный участник общества Отрашкевич Виктория Викторовна ИНН 770472357671.

На основании ст. 1173 Гражданского кодекса РФ в целях охраны и управления наследственным имуществом, оставшимся после смерти Отрашкевич Виктории Викторовны, умершей 13 октября 2022 года, по заявлению наследников 09 января 2023 года заключен договор доверительного управления наследственным имуществом с доверительным управляющим Отрашкевичем Алексеем Александровичем сроком до 20 апреля 2023 года. Доверительный управляющий принял в доверительное управление долю в размере 100 % (ста процентов) в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «ИНТ» ОГРН 1025001819413 ИНН 5017008078.

Раскрытие информации по операциям с бенефициарным владельцем

Виды операций	- Договор аренды нежилого помещения № 2/2021 от 30.12.2021г. действующий - Договор аренды нежилого помещения № 1/2021 от 08.01.2021г.
Объем операций	16 509 тыс. руб.
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	1 100 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	по завершению процедуры вступления в наследство
Форма расчетов	безналичный перевод

7.4. Раскрытие информации о рисках

Общество осуществляет свою деятельность в условиях ненормального хозяйственного риска. Сейчас невозможно в предсказуемый срок за предсказуемую стоимость доставить единицу товара, как это было до 2022 года. Каждая доставка становится уникальной и непрогнозируемой по срокам.

Общество не вкладывает денежные средства в высоко рисковые ценные бумаги.

Общество не является участником фондового рынка.

Общество несет риск, связанный с неисполнением контрагентами своих обязательств перед обществом. Общество проводит работу по недопущению возникновения просроченной дебиторской задолженности.

Общество несет риск ухудшения ликвидности. Риск означает неспособность общества своевременно выполнить свои обязательства по платежам. Для снижения риска потери ликвидности обществом ведется четкое планирование входящих и исходящих денежных потоков. С целью поддержания ликвидности на должном уровне усилен контроль за использованием оборотных средств.

Общество несет риски внедрения новых санкций, изменения налогового законодательства, другие изменения законодательства РФ.

7.5. Судебные разбирательства

У Общества не имеются незавершенные на 31.12.2022 судебные (арбитражные) разбирательства, которые возникли в процессе осуществления деятельности.

В бухгалтерском учете за отчетный период условные активы не отражены, в связи с отсутствием вероятности поступления экономических выгод.

7.6. Воздействие санкций и мобилизации на финансовое положение и результаты деятельности Общества

24 февраля 2022 года на территории Украины началась СВО, последствием которых стало принятие пакета антироссийских экономических мер со стороны стран

ЕС, США, Великобритании, Японии, Канада, Южной Кореи. Россия продолжает жить в условиях ограничений в том числе в финансовом секторе и секторе логистики. На рынке импорта медицинского оборудования произошли драматические изменения, которые коснулись всех аспектов осуществления коммерческой деятельности. Отдельные производители полностью ушли с медицинского российского рынка, другие компании вынуждены сократить объем поставок.

Отключение от системы SWIFT, блокирующие санкции, ситуация при которой банки стали отрезаны от международной банковской системы, сильно повлияло на финансовый рынок и ООО «ИНТ» в частности.

Многие иностранные производители и контрагенты ушли с российского рынка или приостановили свою деятельность в России, остановили прямые поставки или отказались от исполнения своих обязательств, несмотря на то, что медицинское оборудование, запчасти и комплектующие к ним не подпадают под западные санкции. Жесткие ограничения коснулись поставок в Россию в том числе медицинского оборудования

Усложнились логистические маршруты, значительно удлинились сроки поставок, что повлекло за собой увеличение стоимости транспортных издержек и, соответственно, оборудования.

ООО «ИНТ» пришлось перестраивать бизнес, адаптироваться под новые реалии, искать новые пути развития и сохранения деятельности. Пришлось неоднократно пересмотреть платежно-финансовую цепочку, чтобы переводить деньги иностранным поставщикам.

Пакеты санкций оказали и продолжают оказывать огромное влияние на экономику. Доступность импорта медицинского оборудования снижается, рынок постоянно меняется.

Кроме того, имело место ослабление национальной валюты (российского рубля) на фоне снижения стоимости нефти, а также снижение биржевых индексов, падение стоимости ценных бумаг.

В течение 2022 года обществом постоянно проводился мониторинг и оценка потенциальных финансовых последствий указанных событий. Руководство общества оперативно реагировало на санкционные вызовы чтобы не прекратить деятельность компании, оценивало финансовое положение и принимало меры по сохранению устойчивости бизнеса.

7.7. События после отчетной даты с февраля 2022 года

Формально медицинское оборудование выведено из санкционных списков. Но фактически оплата и логистика сопряжены со многими проблемами и делает поставки из европейских стран практически невозможными. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Медицинский бизнес в России проходит период турбулентности, на него влияют

не только санкции, но и нарушение логистических цепочек, связанных с последствиями пандемии.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Директор Шаров Д.А.

Главный бухгалтер Троицкая И.П.

29 марта 2023