

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерное общество «Интехсервис» за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Интехсервис», организационно-правовая форма – Непубличные акционерные общества код ОКПОФ 12267 (далее – «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ИНН3123133006

КПП312301001

ОГРН1063123077380

Юридический адрес Общества: 308015, Белгородская обл, Белгород г, Мирная ул, дом № 17Б, оф. 16

Вид деятельности - Торговля оптовая неспециализированная ОКВЭД 46.90

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 111 человек

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2019 г.	600	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2020 г.	600	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2021 г.	600	0

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. составил: 100%.

Процент долей, не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. составил: 0%.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. равна: 0.

В 2022 году не было произведено распределение прибыли за 2021 год. (в 2021 году не было произведено распределение прибыли за 2020 год.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Капнина Елена Васильевна	Генеральный директор
Сивохин Владимир Алексеевич	Коммерческий директор
Сивохин Максим Владимирович	Менеджер по развитию территории
Сивохин Денис Владимирович	Менеджер по развитию территории
Серебрянская Инна Игоревна	Зам.ген.дир. по правовым вопросам

Исполнительным органом Общества является генеральный директор Капнина Елена Васильевна.

Бенефициарным владельцем Общества является Сивохин Владимир Алексеевич.

Последняя действующая редакция Устава АО «Интехсервис» была зарегистрирована 07.06.2019 ГРН 2193123301523

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «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. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими ПБУ и ФСБУ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с действующим законодательством.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Нематериальные активы

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы / Расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно

Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	297 596	-	297 595	679 607	(638 269)	-	-	275 058	338 933	-	338 933
	5423	за 2021 г.	232 178	-	232 178	867 473	(802 055)	-	-	286 032	297 596	-	297 596
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	3 483	(3 483)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	7 203	(7 203)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	284 062	(284 087)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	211 938	(211 938)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло				Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списанные на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгового краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	123 638	-	130 354	282	(96 550)	(279)	(5 614)	-	70	59	157 865	(1 138)
	5530	за 2021 г.	73 875	-	91 591	-	(44 335)	-	-	-	2 500	7	123 638	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	100 554	-	18 377	-	(75 394)	(217)	(5 614)	-	-	-	43 320	(1 138)
	5531	за 2021 г.	69 102	-	70 271	-	(38 819)	-	-	-	-	-	100 554	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	17 938	-	93 588	-	(17 259)	(60)	-	-	-	-	94 207	-
	5532	за 2021 г.	1 837	-	17 072	-	(970)	-	-	-	-	-	17 938	-
Прочая	5513	за 2022 г.	5 146	-	18 360	282	(3 897)	(2)	-	-	70	59	20 338	-
	5533	за 2021 г.	2 937	-	4 248	-	(4 546)	-	-	-	2 500	7	5 146	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	123 638	-	130 023	282	(96 550)	(279)	(5 614)	X	70	59	157 865	(1 138)
	5520	за 2021 г.	73 865	-	91 591	-	(44 335)	-	-	X	2 500	7	123 638	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий, полисов КАСКО и ОСАГО. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), затраты изначально краткосрочного характера включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

6. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную 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 финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5571	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5572	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
займы	5553	за 2022 г.	3 000	0	0	-3 000	0	0	0	0	0
	5573	за 2021 г.	3 000	8 000	0	-8 000	0	0	0	0	3 000
прочая	5554	за 2022 г.		21 260	0	-6 296	0	0	0	0	14 965
	5574	за 2021 г.									
	5555	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	X	X	0
	5575	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	X	X	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	215 852	181 421	6 118	-251 152	-16	0	70	379	152 923
	5580	за 2021 г.	151 478	203 247	12 420	-169 394	0	0	2 500	7	215 852
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	113 563	39 305	0	-94 246	-16	0	24	34	58 664
	5581	за 2021 г.	83 091	47 980	0	-20 015	0	0	2 500	7	113 563
авансы полученные	5562	за 2022 г.	23 213	24 011	0	-12 936	0	0	0	0	34 289
	5582	за 2021 г.	19 092	15 763	0	-11 641	0	0	0	0	23 213
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	9 175	4 137	8	-4 466	0	0	0	345	9 199
	5583	за 2021 г.	8 741	2 293	6	-1 865	0	0	0	0	9 175
кредиты	5564	за 2022 г.	68 333	107 472	5 772	-134 105	0	0	0	0	47 472
	5584	за 2021 г.	39 945	151 835	11 882	-135 329	0	0	0	0	68 333
займы	5565	за 2022 г.	0	5 000	338	-5 338	0	0	0	0	0
	5585	за 2021 г.	0	0	532	-532	0	0	0	0	0
прочая	5566	за 2022 г.	1 568	1 496	0	-61	0	0	46	0	3 049
	5586	за 2021 г.	609	972	0	-12	0	0	0	0	1 568
	5567	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	X	X	0
	5587	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	X	X	0
Итого	5550	за 2022 г.	215 852	181 421	6 118	-251 152	-16	X	70	379	152 923
	5570	за 2021 г.	151 477	203 247	12 420	-169 394	0	X	2 500	7	215 852

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
46.90	1 142 333	637 760	504 573
Итого за 2022год	1 142 333	637 760	504 573

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
46.90	1 082 408	801 743	280 665
Итого за 2021год	1 082 408	801 743	280 665

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2022год	2021год
Услуги перевозчиков	82 383	76 764
Затраты на оплату труда	83 050	62 729
Аренда помещения	23 658	20 941
Амортизационные отчисления	15 456	12 735
Прочие затраты ²	82 471	45 973
Итого коммерческие расходы	287 018	219 142

8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 и 2021 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2022год	Доходы за 2021год
Бонусы	382	7 848
Доходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров (см. п. 5, 7 Пояснений)	2573	187
Внереализационные доходы	1 099	1 124
Возмещение расходов по страхованию	190	114
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	11	96
Курсовые разницы	56408	3 863
Проценты к получению	5 442	35
Ссуда ВТБ	-	9 461
Резервы по сомнительным долгам	6900	
Прочие	8774	1 401
Итого прочие доходы	81 779	24 129

Прочие расходы	Расходы за	Расходы за
----------------	------------	------------

	2022год	2021год
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции (см. п. 5 и 7 Пояснений)	5 252	867
Проценты к уплате	6 110	7 279
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	2 134	977
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	349	460
Курсовые разницы	13 172	4 108
Госпошлина, судебные издержки	90	27
Резервы по сомнительным долгам	19 647	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	45 748	
Прочие	9 997	1 764
Итого прочие расходы	102 499	15 482

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в последующих отчетных периодах, отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество, на отчетную дату не установлена.

10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами относятся операции - аренда имущества и предоставление имущества в аренду (Договор №01-06 от 29.05.2020 аренда – арендодатель ООО «Стройбел»)

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	ООО «Стройбел»	Г.Белгород ул.Мирная д.17Б оф.8	Компания ООО «Стройбел» принадлежит тому же физическому лицу, что и АО «Интехсервис», связанное лицо – Сивохин Владимир Алексеевич	0	0
2	Сивохин Владимир Алексеевич	Г. Белгород		100	

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2022год	2021год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)		
- аренда имущества	18 000	14 550
Итого:	18 000	14 550

Генеральный директор _____ Капнина Е.В.