

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ИНКОН» ЗА 2022 ГОД**

Оглавление

- I. Общие сведения
- II. Учетная политика
- III. Раскрытие существенных показателей

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

1.1. Общая информация об Обществе

ООО «ИНКОН» (далее «Общество») зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга 04.10.1996г., за основным государственным регистрационным номером 52945, о чем свидетельствует выданное Регистрационной палатой Санкт-Петербурга свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 35688.

29.11.2002 г. в ЕГРЮЛ была внесена запись об Обществе (ОГРН 1027804887549), о чем свидетельствует выданное Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года серия 78 № 006834693

Общество зарегистрировано по адресу: 196947, Санкт-Петербург, Ленинский проспект д.160 лит. А пом. 583.

Основной вид деятельности Общества – Обработка металлических изделий механическая (25.62)

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 51 человек (на 31 декабря 2021 г. составила 47 человек, на 31 декабря 2020 г. – 50 человек).

Общество имеет обособленное подразделение «Инкон-Слюдяная».

1.2. Лицензии и сертификаты

1. №СЕ-12-101-4505 от 04.06.2018 г. выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору со сроком действия до 04.06.2025 г.
2. № ГК-1-16-0043 от 20.02.2019 выдана государственной корпорацией по атомной энергии «РОСАТОМ» со сроком действия до 20.02.2024 года.

1.3. Органы управления Общества

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор, который подотчетен Собранию и несет перед ним ответственность за результаты деятельности Общества.

Протоколом общего собрания акционеров № 1 от 03.01.1997г. было принято решение о назначении на должность Генерального директора Общества Мутева Дмитрия Борисовича. Решением единственного участника Общества № 12 от 04.09.2020 г. было принято решение о продлении полномочий генерального директора до 04.10.2023 г.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования, определенных Комиссией по вводу объектов в эксплуатацию при приеме объектов в состав основных средств. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода в эксплуатацию по их видам согласно Общероссийскому классификатору основных фондов на основании данных технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных документов органов государственной власти.

В составе незавершенного строительства отражаются объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

4. Запасы

Запасы (в том числе материалы, готовая продукция, товары для перепродажи) принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по себестоимости за каждую единицу запасов.

Переход на новое ФСБУ5/2019 «Запасы» отражается в отчетности за 2021 год перспективно

Общепроизводственные расходы отражены в составе себестоимости в следующем объеме:

тыс. руб.

Наименование	2021 год	2022 год
Общепроизводственные расходы	31 224	59 430

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензионные права на программные продукты, страхование и т.д.) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

6. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражаются задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

7. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, и прочая кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В балансе по строке 1250 отражены денежные средства, которые на конец года имелись в кассе организации в сумме 12 тыс. рублей и на счетах в банках:

- Расчетный счет в банке в филиале «Центральный» банка ВТБ (ПАО) г. Москва в сумме 10402 тыс. руб.
- Спец счет в ПАО "Банк"Санкт-Петербург" в сумме 1 тыс. руб
- Спец. Счет в САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" в сумме 23400 тыс. руб.
- Спец.счет в Ф-л Банка ГПБ (АО) "Северо-Западный" в сумме 3372 руб.

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал составляет сумму 408 тыс. рублей и принадлежит единственному участнику в размере 100 %. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

10. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств на погашение собственных оборотных средств, сумма причитающихся к уплате процентов относилась в составе строки отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате» по мере их начисления.

11. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

- доходы, связанные с реализацией ОС
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества

- прочие доходы.

12. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с производством и с выполненными работами.

ОХР ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и отражаются в составе расходов в отчете о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются расходы, несвязанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров:

- проценты по полученным кредитам и займам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- расходы, связанные с реализацией ОС
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества
- убытки прошлых лет
- прочие.

13. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

Изменения в учетную политику Общества на 2022 год по сравнению с учетной политикой на 2011 год :

- в состав ОС включаются активы со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев и стоимостью превышающей 100000 рублей

- объекты стоимостью менее 100000 рублей за единицу или сроком полезного использования менее 12 месяцев списывать на затраты по факту передачи ответственному лицу в пользование.

- Организация выделяет следующие группы основных средств:

- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.

- Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;

- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
 - ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.
- Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года
- Организация не применяет
ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.
- Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

- В целях ФСБУ 25/2018 объекты бухгалтерского учета квалифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды)
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды

Настоящий стандарт не применяется к объектам бухгалтерского учета не квалифицированным как объекты учета аренды в соответствии с настоящим пунктом.

- 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.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов и товаров для перепродажи, готовая продукция и основное производство подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Тыс. руб.

год	Наименование	На начало	Поступление	выбытие	На конец
2022	Материалы	299285	2507445	2567666	239064
	товары	718	586	586	718
	Готовая продукция	10318	794927	788016	17229
	Основное производство	8129	775825	778493	5461
2022		318450			262472
2021	материалы	254946	1502216	1457877	299285
	товары	718	135	135	718
	Готовая продукция	2459	401990	394131	10318
	Основное производство	6687	382637	381195	8129
2021		264810			318450

Показатели по графе «Поступление» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбытие» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия.

2. Дебиторская задолженность

год	Наименование	На начало	Поступление	выбытие	На конец
2022	Расчеты с покупателями и подрядчиками (авансы выданные)	80517	805771	757824	128464
	Расчеты с покупателями и заказчиками	7581	1295864	1204066	99379
	Расчеты с подотчетными лицами	11	1	-	12
	Расчеты по налогам и сборам	1402	-	1402	-
2022		89511			227855
2021	Расчеты с покупателями и подрядчиками (авансы выданные)	27219	550484	497186	80517
	Расчеты с покупателями и заказчиками	191362	639121	822902	7581
	Расчеты с подотчетными лицами	-	11	-	11
	Расчеты по налогам и сборам	1	1401	-	1402
	Расчеты по социальному страхованию	361	-	361	-
	Расчеты разными	3064	-	3064	-

	дебиторами и кредиторами				
2021		222007			89511

Основными покупателями товаров и продукции являются следующие покупатели:

Наименование контрагента	Объем отгрузки (руб)
Концерн МПО-Гидроприбор (АО)	23,162,040.00
ПАО "Пролетарский завод"	113,727,578.71
"ОКБМ Африкантов" ОАО	347,232,336.00
ОАО "ПО "Севмаш"	335,063,701.20
Калужский турбинный завод ПАО	125,594,880.00
АО "ЦТСС"	56,352,316.29
"ТД "Вакуумной Металлургии" ООО	71,040,195.12
"ЗАВОД АВИАПРОФИЛЕЙ" АО	11,202,000.00
"НПО "ГИДРОМАШ" (ОАО)	136,715,346.00

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Тыс.рублей

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных счетах	37175	85608	101854
Средства (наличные) в кассе	12	0	0
Итого денежные средства	37187	85608	101854
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	37187	85608	101854

4. Капитал и резервы

Согласно Устава организации в балансе по строк 13602 отражен резервный капитал с сумме 61 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль отчетного года на 31.12.2022 года составила 419897 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022г. капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Участник Общества	Доля участника в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость, тыс. руб.
Ильюшкин А.Г.	100	408

5. Кредиты и займы

Сумма краткосрочных кредитов по стр. 1510 баланса состоит из:

- займа от физических лиц в сумме 500 тыс руб. по договору займа № 2507/2022 от 25.07.2022

- банковского займа в сумме 37453 тыс. руб по договор № КРК/РЦ0622-180455 от 21.07.2022 г.

Процентные ставки по займам и кредитам (% годовых):

	2022	2021
Долгосрочные (краткосрочные) займы в российских рублях, полученные от физических лиц	0	0
Долгосрочные (краткосрочные) кредиты банков в российских рублях	8,5%	8,5%

6. Кредиторская задолженность

год	Наименование	На начало	Поступление	выбытие	На конец
2022	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9156	890253	890589	8820
	Расчеты с покупателями и заказчиками	99936	266379	296848	69467
	Расчеты с подотчетными лицами	112	2102	2161	53
	Расчеты по налогам и сборам	5685	347184	323060	29809
	Расчеты по социальному страхованию	520	14607	15127	-
	Расчеты персоналом	1304	82799	84103	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6749	14254	14254	-
2022		123462			108149
2021	Расчеты с поставщиками и	816	533878	525538	9156

	подрядчиками				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	908	164614	65586	99936
	Расчеты с подотчетными лицами	58	1155	1101	112
	Расчеты по налогам и сборам	41395	180775	216485	5685
	Расчеты по социальному страхованию	541	6824	6845	520
	Расчеты с персоналом	1030	33137	32863	1304
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3877	7138	4266	6749
2021		48625			123462

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2022г. составила 29809 тыс.руб., в том числе: НДС – 19831 тыс. руб., налог на прибыль – 9941 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 37тыс. руб.

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2021 составила 5685 тыс. руб., в том числе: НДС – 5360 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 325 тыс. руб., на 31.12.2020 – 41395 тыс. руб., в том числе: НДС – 36693 тыс. руб., налог на прибыль – 4326 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 376 тыс. руб.

Основными поставщиками товаров, материалов, работ и услуг для производства являются следующие организации:

Наименование контрагента	Объем поставки (руб)
"ТД "Вакуумной Металлургии"ООО	53,602,560.00
"Торговый дом "Корпорация ВСМПО	600,984,899.98
Филиал АО "АЭМ-технологии" Спецсталь	53884482,10
"РТ-Техприемка" АО	17,276,922.59
АО "КМЗ Ижора-Металл"	51,891,900.00
АО "Слюдяная фабрика"	15,589,635.92

7. Налоги

7.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

7.2. Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы в 2022г.: транспортный налог- 106 тыс. руб.

8. Выручка от продаж

Выручка Общества отражена в «Отчете о финансовых результатах» в связи с продажей товаров, выполнением работ, оказания услуг по видам без НДС:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2022	2021
Производство	1066661	525107
Реализация покупных товаров	586	110
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	1067247	525217

9. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка себестоимости проданных товаров, продукции, работ и услуг за 2022г.
Тыс.руб

№ п/п	Наименование расходов	Сумма
1	Стоимость покупных товаров	586
2	Амортизация	6511
3	Прямые расходы товаров (работ, услуг) собственного производства	774488
4	Налоги и сборы, взносы	14913
5	З/плата	82799
6	Косвенные расходы	5683
	Итого	884981

Тыс.руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022	2021
Транспортные расходы	1456	1141
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	1456	1141

10. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2022		2021	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от реализации отходов	11,357	11407	8001	7976
Оприходованы материалы от пр-ва	12,864		7749	
Пени, штрафы, неустойки по договору	2	507		2430
Продажа ОС	3175	834		
Прочие внереализационные доходы и расходы	1396	2403		1010
% по ФСБУ25 Слудяная		1,243		
Проценты за кредит		2,056		2346
Расходы прошлых лет		714		
РКО		611		312
Итого прочие доходы/расходы	28794	19775	15750	14074

11. Прочие обязательства

По строке баланса 1550 отражены расчеты по договору аренды с АО «Слудяная фабрика» № 238-А от 12.12.2021г.

События после отчетно даты отсутствуют

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с п. 27 ПБУ «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом МФР от 06.07.1999 № 43, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ИНКОН»

Мутев Д.Б.

Дата: 31 марта 2023 года