

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком»

Пояснения

к бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Интерком».
- 1.2. Юридический адрес 460021, г.Оренбург, ул. Мало-Луговая, д. 3/1 оф. 5/507
- 1.3. Дата государственной регистрации – 23.09.2016 г.
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 12 человек
- 1.5. Обособленные подразделения отсутствуют
- 1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участниками являются:
 - П.А. Горин с долей 50 процентов;
 - А.Б. Руденко с долей 50 процентов.
- 1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
 - прочая оптовая торговля углеводородным сырьем
- 1.8 Аудитор – ООО «Аудиторская фирма «Слог-Аудит»

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский отчет подготовлен исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положениях по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей.

1.2 Основные средства .

Имущество, стоимостью до 40 тысяч рублей, в составе основных средств не учитывается, а учитывается в составе оборотных средств и списываются на затраты производства по мере отпуска в производство. Учет средств труда стоимостью до 40 тысяч рублей организуется на забалансовых счетах в количественном выражении. При расчете лимита стоимости учитывается цена приобретения без налога на добавленную стоимость и других возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Амортизация основных средств осуществляется линейным способом. Объектов основных средств, не подлежащих амортизации, общество не имеет.

1.2 Оценка поступающего сырья, материалов и других материальных ценностей производилась по фактической стоимости заготовления, а их отпуск в производство по средней фактической стоимости заготовления.

1.3 Проценты по полученным для пополнения оборотных средств кредитов и займов относятся к расходам периода и не включаются в стоимость активов.

1.4 Управленческие расходы являются расходами текущего периода.

1.5 Коммерческие расходы, кроме расходов по на транспортировку являются расходами текущего периода.

1.6 Расходы на транспортировку от поставщиков к местам хранения распределяются между остатком товара на конец месяца и реализованными товарами.

1.7 К расходам будущих периодов относятся неисключительные права на программное обеспечение.

1.9 Финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости выданных займов.

3. Информация о связанных сторонах

4.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

4.2. Связанными сторонами с ООО «Интерком» в период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. являлись

1. Горин Павел Алексеевич –участник общества с долей 50%. В 2022 году Горину П.А. были возвращены ранее предоставленные займы в сумме 242 700 тыс. рублей
2. Руденко Александр Борисович – участник общества с долей 50 %. В 2022 году от Руденко Александру Борисовичу были возвращены ранее предоставленные займы в сумме 196 300 тыс. рублей
Чистая прибыль в 2022 году не распределялась.
3. Также связанными сторонами являлись
 - ООО «Интерком» ИНН 5610113484. В 2022 году был предоставлен займ ООО «Интерком» ИНН 5610113484 в размере 1 000 тыс. руб.
 - ООО «Новотек» 5610117418. В 2022 году операции с ООО «Новотек» не осуществлялись
4. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых связанным сторонам:
 - краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за 2022 год) составили 2 760 тыс. рублей.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

4.1. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Изменений показателей предыдущих отчетных периодов в бухгалтерском балансе не было. Анализ баланса ООО «Интерком» представлен в таблице ниже.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
АКТИВ						
Основные средства	15 998	0,6	19 885	1	22 131	1,15
Отложенные налоговые активы	331	0	246	0	210	0,01
Запасы	109 852	4,3	400 995		607 319	31,46
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	0	0	0	4 415	0,23
Дебиторская задолженность	2 140 313	84	1 487 008	68	1 285 733	66,61
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	161 987	6,4	169 987	8	9 640	0,5
Денежные средства и денежные эквиваленты	120 439	4,7	117 542	5	634	0,03
Прочие оборотные активы	67	0	144	0	218	0,01
БАЛАНС	2 548 987	100	2 195 807	100	1 930 299	100

Общая стоимость имущества увеличилась за 2022 год на 353 180 тыс. руб., или на 16%.

Изменение имущества предприятия обусловлено следующими факторами:

1) увеличение дебиторской задолженности на 16 %. В состав дебиторской задолженности входят :

- расчеты с покупателями и заказчиками – 599 350 тыс. руб.
- авансы выданные – 1 499 867 тыс. руб.
- задолженность по процентам по займам выданным – 23 937 тыс. руб.
- прочие дебиторы – 17 159 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости финансовых вложений не создавался, т.к. высока вероятность возврата займов выданных.

Пассив баланса представлен в таблице ниже

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Сумма	Удельный вес	Сумма	удельный вес	Сумма	удельный вес
ПАССИВ						
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	20	0	20	0	20	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	641 964	25	509 207	23	315 376	16,34
Отложенные налоговые обязательства	3 743	0,2	--	--	--	--
Долгосрочные заемные средства	336 513	13,2	398 540	18	457 293	23,69
Краткосрочные заемные средства	1 387 086	54,5	1 240 738	56	980 074	50,77
Кредиторская задолженность	178 089	7	46 155	2	176 570	9,15
Оценочные обязательства	1 572	0,1	1147	1	966	0,05
БАЛАНС	2 548 987	100	2 195 807	100	1 930 299	100

Изменение пассива баланса предприятия обусловлено увеличением привлеченных краткосрочных заемных средств на. Займы привлечены от ВТБ (ПАО), а также от участников Общества на пополнение оборотных средств.

В состав кредиторской задолженности входят :

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 145 964 тыс. руб.
- авансы полученные – 1 557 тыс. руб.
- текущая задолженность по налогам и сборам – 30 568 тыс. руб.

4.2 Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Изменений показателей предыдущих отчетных периодов в отчете о финансовых результатах не было.

В 2022 году основным видом деятельности ООО «Интерком» была оптовая торговля углеводородным сырьем. Уменьшение выручки по сравнению с 2021 годом составило 35%. Уменьшение выручки связано со снижением цены на углеводородное сырье в связи с неопределенностью на биржевых рынках.

ООО «Интерком» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «Интерком» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. В течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, планируется расширить географический охват рынка приобретения и реализации товара, что позволит увеличить рентабельность Общества.

В настоящее время отсутствуют какие-либо финансовые, производственные и другие факторы, которые могут обуславливать значительные сомнения в способности компании продолжать свою деятельность непрерывно.

Чистые активы ООО «Интерком» имеют положительное значение, обязательства по кредитным договорам исполняются без просроченной задолженности, в срок и в полном объеме, кредитная история положительная, отсутствуют признаки банкротства, установленные законодательством Российской Федерации.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2022 год.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Реализация углеводородного сырья	16 155 489	99,3
Реализация услуг по транспортно-экспедиционному обслуживанию	115 746	0,7
Итого	16 271 235	100

Затраты на производство и реализацию продукции за 2022 год.

	Тыс. руб.
Сырье, материалы	12 630 794
Транспортно-экспедиционное обслуживание	82 987
Стоимость реализованных покупных товаров	1 592 851
Итого	14 306 632

5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **153 380 тыс. руб.**

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила **30 676 тыс. руб.**

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **167 090 тыс. руб.**

Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила **34 418 тыс. руб.**

Постоянный налоговый расход составил 915 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль составил 3 658 тыс. рублей, обусловлен созданием резерва по сомнительным долгам в налоговом учете.

6. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2022 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1 572 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 82 тыс. руб. Условные факты хозяйственной деятельности, условные активы и обязательства отсутствуют.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют

8. Расходы по займам и кредитам

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность по кредитам и займам, включая проценты, составляет 1 723 599 тыс. руб. Проценты, подлежащие включению в инвестиционные активы, отсутствуют. Срок погашения долгосрочных займов в сумме в сумме 336 513 в 2026 году.

Директор ООО «Интерком»



П.А. Горин