

АО «ИТКОМ»

Пояснения к бухгалтерской финансовой отчетности за 2022 год

**ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской финансовой отчетности АО «ИТКОМ»
за 2022 год»**

г.Санкт-Петербург

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «ИТКОМ»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «ИТКОМ»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 196655, Россия, Санкт-Петербург г., Колпино г., улица Культуры, дом 14.

Место нахождения: 196655, Россия, Санкт-Петербург г., Колпино г., улица Культуры, дом 14.

Почтовый адрес: 196655, Россия, Санкт-Петербург г., Колпино г., улица Культуры, дом 14.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

196655, Россия, Санкт-Петербург г., Колпино г., улица Культуры, дом 14.

Телефон: +7(812)460-85-92

Сведения об образовании юридического лица:

АО «ИТКОМ» зарегистрировано в Инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Колпинскому району Санкт-Петербурга 17 июля 1992 г., основной государственный регистрационный номер 1027808756502.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7817005898

Код причины постановки на учет (КПП): 781701001.

АО «ИТКОМ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «ИТКОМ» является деятельность:

Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин (ОКВЭД 46.69.2);

Общество является экспортером. Основной рынок сбыта – Узбекистан. Также осуществлялась торговля без ввоза на территорию РФ (необлагаемые НДС операции) и сдача собственного недвижимого имущества в аренду (ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом).

Списочная численность работников АО «ИТКОМ» на 31.12.2021 г. составила 21 человека, на 31.12.2022 г. составила 19 человек.

Размер уставного капитала:

Уставный капитал Общества сформирован согласно требованиям действующего законодательства.

Размер уставного капитала АО «ИТКОМ» на 31.12.2022 г. составляет 1 200 000 рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор):

Лицом, ответственным за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью Организации и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде является генеральный директор Панюшин К.А., гражданин Российской Федерации.

В соответствии с п. 7.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Генеральный директор Общества без доверенности

АО «ИТКОМ»

Пояснения к бухгалтерской финансовой отчетности за 2022 год

действует от имени Общества. Генеральным директором Общества избран Панюшин Константин Анатольевич Протоколом об итогах голосования на общем собрании акционеров от 11.06.2021 г. Трудовой договор от 17.06.2021 заключен с Генеральным директором на срок 5 лет, полномочия продлены собранием акционеров от 11.06.2021 г. на 5 лет.

Главный бухгалтер: с 01.01.2011 Нахуцришвили Татьяна Васильевна

Учредители:

физические лица (Ф.И.О., доля в уставном капитале)

Наименование (для физ. лиц - Ф.И.О. полностью)	Юридический и фактический адреса, телефоны (для физ. лиц прописка и место жительства)	Доля в уставном фонде (в стоимостном и процентном выражении)
Панюшин Константин Анатольевич	196621, Санкт-Петербург г, г Павловск, ул Звериницкая, д. 40, литер А	25% 300 обыкновенных именных акций номиналом 1 000 руб.
Тетерин Михаил Леонидович	196655, Санкт-Петербург г, г Колпино, ул Анисимова, д. 2, кв. 79	25% 300 обыкновенных именных акций номиналом 1 000 руб.
Поздняков Александр Александрович	196650, Санкт-Петербург г, г Колпино, ул Красных Партизан, д. 5, литер Б, кв. 284	25% 300 обыкновенных именных акций номиналом 1 000 руб.
Шаколина Светлана Константиновна	196655, Санкт-Петербург г, г Колпино, ул Тверская, д. 45, кв. 29	25% 300 обыкновенных именных акций номиналом 1 000 руб.
ИТОГО уставный фонд,руб.:		100%
-объявленный	1 200 000,00	1 200 обыкновенных именных акций номиналом 1 000 руб.
-оплаченный	1 200 000,00	

Конечного бенефициара нет.

Сведения о реестродержателе:

АО "РЕЕСТР" ИНН 77040282 КПП 770801001

Юридический адрес: 129090, Москва, Большой Балканский пер., д. 20, стр. 1

Абонентский договор № 284/14 от 22.09.2014

АО «ИТКОМ»

Пояснения к бухгалтерской финансовой отчетности за 2022 год

АО «ИТКОМ» подлежит обязательному аудиту. За 2021 г. аудит проводился. Получено немодифицированное аудиторское заключение.

Сведения об аудиторе:

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ПромСтройАудит Консалт»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «ПромСтройАудит Консалт»;

Место нахождения: 196084, Санкт-Петербург, Алтайская, д.7, лит. Б, пом.1Н, №156;

Почтовый адрес: 199053, г. Санкт-Петербург, 1-ая линия В.О., д.54, кв.10;

Телефон: (812) 655-52-30, 954-60-80

www.ps-audit.ru

ООО «ПромСтройАудит Консалт» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)) ОГРН 11906110743, Свидетельство от 27.12.2019г.)

Наличие лицензий, сроки их выдачи

Лицензируемых видов деятельности без лицензий в проверяемом периоде Организация не вела.

2. Учетная политика

Учетная политика Организации утверждена приказом Генерального директора «Об учетной политике АО «ИТКОМ» от 31.12.2010 г. № 1-УП. Изменения в Учетную политику Организации на 2021 г. вносились Приказом от 25.12.2021 г. к Положению об учетной политике от 31.12.2010 г.

При формировании учетной политики приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

- К основным средствам относятся активы стоимостью более 100 000,00 руб. и сроком полезного использования более 12 мес.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Срок полезного использования определяется на основании классификатора основных средств, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г № 1
- ТМЦ (товары, материалы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включающей все затраты на их приобретение.
- При отпуске ТМЦ в производство и ином выбытии оценка производится по себестоимости единицы.
- Управленческие расходы списываются в момент возникновения данных расходов;
- Расходы на продажу ежемесячно списываются в себестоимость продаж.
- Долгосрочные и краткосрочные депозиты и выданные процентные займы учитываются в составе финансовых вложений.

3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность АО «ИТКОМ» сформирована на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н)

Бухгалтерский учет велся по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием ЭВМ в программе 1С «Предприятие 8.3». Учет заработной платы и кадров осуществлялся также в программе 1С «Предприятие 8.3».

Основные поставщики организации:

Наименование	ИНН
ООО «ИЗ-КАРТЭКС им. П.Г.Коробкова»	7817301375
ЗАО «Обнинскэнерготех»	4025056387
ООО «Горная техника»	7820041342
ООО «Протон	7817026464
ООО «СЗСМ»	7820038300

Основные покупатели организации:

Наименование	ИНН
ГП Навоийский ГМК	Узбекистан
ООО "ENERGIYASISTEMA TECHNOLOGIYA"	Узбекистан
ООО «Горная техника»	7820041342
ООО «Гормашстрой»	4712127170
ООО "GORNOE OBORUDOVANIE"	Узбекистан
ООО «TEXMASHPROMIMPEKS»	Узбекистан

4. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) тыс.руб.:

Состав доходов	2022 год
Выручка по деятельности, в т.ч.	2 450 389
экспорт	2 227 183
необлагаемые операции	77 389
внутренний рынок	142 856
сдача в аренду	2 961
ИТОГО:	2 450 389

Расходы по обычным видам деятельности, тыс.руб.:

Состав расходов	2022 год
Прямые	1 826 132
Косвенные	101 865
ИТОГО:	1 927 997

Прочие доходы и расходы за 2022 год.

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей).

Наименование статьи	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Банковские комиссии	8	5 192
Дебиторская/кредиторская задолженности (Не учитываемые в целях налогообложения)		9
Курсовые разницы	557 817	689 784
Прочие доходы и расходы, в т.ч.		
Реализация ОС		
Операционные	879 040	871 208
Штрафы, пени, неустойки		
Прочие	35	2 458
Отклонение курса продажи иностранной валюты от официального курса	3 853	106
Проценты по депозитам и займам	27 156	12 210
ИТОГО	1 467 909	1 580 967

В бухгалтерской отчетности доходы и расходы, связанные с продажей валюты, представлены развернуто в соответствии с нормами п. 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п. 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения

Состав управленческого персонала:

- Генеральный директор – Панюшин Константин Анатольевич

Вознаграждение (зарплата, премии) управленческому персоналу за 2022 г. составило общую сумму 1 652 тыс. руб.

НДФЛ – 215 тыс.руб.

Взносы – 495 тыс.руб.

Дивиденды - 24 356 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 3 553 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны с АО «ИТКОМ»: ООО НПК «Горное оборудование»

ИНН 4712006289, где руководители - одно и то же лицо. Существенных операций не было.

В 2022 г. согласно свидетельству 78 АВ 0139828 от 22.02.2022 г. были распределены дивиденды за 2018 г. в сумме 318 000 тыс. руб.

6. Информация о крупных сделках

В 2022 г. крупные сделки, требующие одобрения, не осуществлялись.

7. Налог на добавленную стоимость

Налоговая база по НДС определяется по мере отгрузки. НДС по товарам, отгруженным на экспорт, учитывается на счете 19.07. В общем объеме выручки за 2022 г. экспорт составил – 91%, необлагаемые НДС – 3%, внутренний рынок – 6%. Выручка от сдачи в аренду недвижимого имущества – 0,12%. НДС к возмещению за 2022 г. составил – 281 582 тыс. р.

8. Налог на прибыль

Налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации. Доходы и расходы для целей налогообложения признаются организацией методом начисления. В качестве регистров налогового учета используются регистры бухгалтерского учета с внесением изменений и поправок в соответствии с Налоговым Кодексом.

9. Чистые активы общества

Чистые активы АО «ИТКОМ» на 31.12.2022 года составили 2 177 977 тыс. руб.

Прибыль за отчетный период составила 326 142 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составила 836 тыс. руб.

$(120 \times 9 + 1200 \times 3) : 12 = 390$ - средневзвешенное количество акций за 2022 г. $326\,142 / 390 = 836$.

10. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

11. Активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2022 г. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курс доллара американского (USD) на 31.12.2022 г.: 70,3375 руб.

12. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав расходов равномерно.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

20.07.2022 с ПАО Банк ВТБ был заключено кредитное соглашение № КС-2022/56 от 20.07.2022 на сумму 300 000 000 руб под 12% годовых на срок до 12.07.2024 г. под залог иностранной валюты 6 700 000 долларов США, находящихся на текущем валютном счете в Банке ВТБ. Договор залога прав по договору банковского (залогового) счета № ДЗ-2022/56/01 от 20.07.2022 г. Кредит возвращен банку досрочно 22.12.2022 г. Проценты уплачены в размере 11 805 956 рублей.

Также с банком был заключен Договор залога прав по договору банковского (залогового) счета № ДЗ1-ГСГ22/MENW/0041 от 20.07.2022 г. для обеспечения обязательств по банковской гарантии на основании Генерального соглашения о выдаче гарантий № ГСГ22/MENW/0041 от 20.07.2022 г. под 2,5% от суммы гарантии. Лимит выдачи гарантии 200 000 000 рублей. Гарантия 100 000 000 рублей выдана 02.08.2022 г. под возмещение НДС

за 2 кв. 2022 г. (сумма декларации к возмещению 145 670 175 руб.). Вознаграждение за пользование банковской гарантией 630 137 руб.

По кредитному соглашению № КС-2022/56 от 20.07.2022 получено два транша: 20.07.2022 г. - 160 000 000 рублей и 29.07.2022 г. - 109 000 000 рублей. Средства получены для пополнения оборотных средств, для расчета с поставщиками.

13. События в межотчетный период

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	12 480	827	13 307
Итого по разделу I	1100	12 480	827	13 307
БАЛАНС	1600	2 382 799	827	2 383 626
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 182 656	827	2 183 483
Итого по разделу III	1300	2 183 857	827	2 184 683
БАЛАНС	1700	2 382 799	827	2 383 626

При переходе на новый ФСБУ 6/2020 использовался упрощенный метод. Данные за прошлые периоды не пересчитывались. Нераспределенная прибыль увеличилась на 827 тыс. руб.

14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

15. Сведения о совместной деятельности

АО «ИТКОМ» в совместной деятельности ни с кем не участвовало.

16. Оценочные обязательства

Резерв на отпуск не начислялся.

17. Информация о прекращаемой деятельности

Организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

18. Особенности ведения деятельности в текущем отчетном периоде

Руководство считает, что сложившиеся обстоятельства, связанные с ковид-19 не указывают на наличие существенных последствий, способных повлиять на непрерывность деятельности Организации.

Руководство считает, что сложившиеся обстоятельства, связанные с геополитической обстановкой указывают на наличие последствий санкционной политики в отношении Российской Федерации:

- снижение курса рубля;
- затруднение с импортом товаров/сырья и материалов;
- затруднение с реализацией товаров/работ/услуг иностранным покупателям;
- повышение ставок по привлечению заемных средств.

Риски, которые не повлияли на финансовый результат организации:

- **рыночные риски** (изменение цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, процентных ставок, курсов иностранных валют))
- **кредитные риски** (неисполнении другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам)
- **риски ликвидности** (связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам)

Пояснения подготовлены в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учёту РФ и с учётом требований, предъявляемых к раскрытию информации в составе годовой бухгалтерской отчётности.

Генеральный директор _____

21.11.2023 г.

