Пояснения к годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2023г
По ООО «Компании ИНТЕРМАШ»

«20» февраля 2024 г. г. Москва

В силу Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Компания ИНТЕРМАШ» предоставляет пояснения к годовой Бухгалтерской (финансовой отчетности).

ООО «Компания ИНТЕРМАШ» (Далее – Общество)

Дата постановки на учет в налоговый орган – 21.06.2013г,

Налоговый орган, выдавший свидетельство о регистрации – МИФНС России №46 по г.Москве,

Серия и номер свидетельства 77№015737648,

ИНН 7725794988 КПП 772501001

ОГРН 1107746893430,

Юридический адрес – 115280, Москва г, Ленинская Слобода дом № 19 этаж 5 ком.21Э-2

Численность за 2023 год составила – 7 (Семь) человек.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставной капитал Общества составляет 50 тыс.рублей, оплачен полностью

Учредители	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2023	
	Тыс.рублей	Доля
Комарова Ольга Михайловна	33,5	67%
Цыгикал Марина Анатольевна	16,5	33%

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Компания ИНТЕРМАШ», является деятельность по оптовой торговле прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.6).

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Обособленных структурных подразделений – филиалы и представительства на территории Российской Федерации не имеет.

Пояснения у Бухгалтерскому балансу

1. Внеоборотные активы:
   В 2023 году Общество не приобретало основные средства.
2. Оборотные активы:

	На 31.12.2023	**На 31.12.2022**
Запасы, в том числе	**6 586**	**7 311**
Товары на складе для перепродажи	5719	6 443
Материалы	867	868
Дебиторская задолженность, в том числе	**2 269**	**2 213**
Авансы, предоплаты поставщикам	26	1186
Задолженность покупателей	1987	1014
Предоплата прочими поставщиками	65	13
Расчеты с бюджетом	191	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	**-**	**7 600**
Денежные средства на депозите	-	7 600
Денежные средства на расчетных счетах	7 609	**3 014**

Расчетный счет, рубли	7594	2978
Расчетный счет, валютный	5	6
Спец.счет, карточка	10	30
Прочие оборотные активы	**494**	**490**
Страховой полис автомобиля	56	52
Убыток прошлых периодов	438	438
ИТОГО:	**17 116**	**20 628**

По состоянию на 31.12.2023 год запасы товара на складе для перепродажи уменьшилось, что вызвано продажами товара в отчетном году. Общество, в конце 2022 года, для пополнения денежных средств положило на банковский депозит под проценты денежные средства в размере 7 600 000,00 рублей. Начисленные проценты отнесены к внереализационным доходам.

3. Капитал и Резервы:

Уставной капитал – 100% состоит из взноса учредителей, физических лиц. Уставной капитал оплачен полностью.

Налоговая прибыль Общества от финансовой деятельности в 2023 год составил 315 тыс. рублей. Бухгалтерский убыток за 2023 год составил (236) тыс.руб. Убыток сформировался из-за резких скачков курса валюты (EUR, USD, TRY) так как основные поставщики Общества иностранные организации.

Выручка за 2023 год составляет 23 039 тыс.руб, в полном размере покрыла прямые затраты общества. Также в 4 квартале 2023 г. Общество пролонгировало ряд договоров на поставку товара в 2024 г. и получило авансы от покупателей. Оплатило поставку товара по иностранным контрактам:

- Задолженность за поставку товара по Контрактам (евро) – 24 489.00 eur

4. Долгосрочные обязательства:

В 2023 году долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют. Общество не привлекало заемные, кредитные средства.

5. Краткосрочные обязательства:

	На 31.12.2023	**На 31.12.2022**
Кредиторская задолженность, в том числе	**3 417**	**6 729**
Задолженность перед поставщиками	2 429	4 225
Авансы, предоплаты от покупателей	1	1 412
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	**987**	**1 092**
НДС	938	1 012
Транспортный налог	12	12
Налог на прибыль	37	68
ИТОГО:	**3 417**	**6 729**

Оценочные обязательства у Общества отсутствуют. Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2023 по сравнению с предыдущим годом уменьшилась значительно, вызвано результатом совокупных действий - ростом иностранной валюты (USD, EUR, TRY), введёнными санкциями западных стран и США в отношении Российской Федерации, нарушением логистических цепочек, сокращение и запрет на расчеты с иностранными поставщиками в валюте EUR, USD. Не смотря на трудности Общество выполняет свои обязательства перед поставщиками и заказчиками.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах на 31.12.2023 год

Выручка от оптовой продажи машинами и оборудованием за 2023 год составила – 23 039 тыс.руб.

Номенклатурная группа	Сумма ,рубли
Товары:	23 038 985
НДС 0%	0.00
НДС 20%	23 038 985

Себестоимость проданных товаров – (15 120) тыс.руб.
Коммерческие расходы – (6 495) тыс.руб.:

- Аренда офиса, склада – 1832 тыс.руб.
- Агентские услуги – 194 тыс.руб.
- Доставка груза до покупателей – 107 тыс.руб.
- Командировочные расходы – 46 тыс.руб.
- Транспортный налог – 47 тыс.руб
- Оплата труда – 2 957 тыс.руб.
- Страховые взносы – 631 тыс.руб.
- Погрузо-разгрузочные работы – 37 тыс.руб.
- Поддержка программного продукта – 27 тыс.руб.
- Почтовые расходы – 19 тыс.руб.
- Проживание в гостинице – 2 тыс.руб.
- Расходы по таможенному оформлению – 62 тыс.руб.
- Регистрация, страховой полис автомобиля – 231 тыс.руб.
- Списание материалов – 22 тыс.руб.
- ТО машины – 107 тыс.руб.
- ТО помещения – 103 тыс.руб.
- Топливо -44 тыс.руб.
- Услуги нотариуса – 18 тыс.руб.
- Услуги связи, интернет – 9 тыс.руб.

Проценты к получению – 28 тыс.руб.
Прочие доходы – 366 тыс.руб.:

- Курсовые разницы – 366 тыс.руб.

Прочие расходы - (2113) тыс.руб.

- Расходы на услуги банков – 91 тыс.руб.
- Курсовые разницы – 1953 тыс.руб.
- Отклонения курса при покупки иностранной валюты от официального курса – 69 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения – (295) тыс.руб.
Текущий налог на прибыль – 59 тыс.руб.

Налоговая прибыль Общества от финансовой деятельности в 2023 год составил 315 тыс. рублей. Бухгалтерский убыток за 2023 год составил (236) тыс.руб.
Прибыль от основой деятельности Общества за 2023 год составила 1361 тыс.руб., в связи с переоценкой валютных обязательств, резких скачков курса валюты (EUR, USD, TRY) за так как основные поставщики Общества иностранные организации к концу финансового отчетного года сформировался Убыток в размере (236) тыс.руб.

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2023	31.12.2022
Коэффициент абсолютной ликвидности	2,23	1,58

Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	2,89	1,91
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	0,26	0,49
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,80	0,67
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,99	1
Рентабельность продаж	6,18	7,7

Алгоритм формирования агрегатов бухгалтерского баланса

Группы баланса	Условное обозначение	Коды строк баланса
Активы		
Наиболее ликвидные активы	A_1	1240 + 1250
Быстрореализуемые активы	A_2	1230
Медленно реализуемые активы, в том числе оборотные активы	A_3	1210 + 1220 + 1260 + 1150
	A_3'	1210 + 1220 + 1260
Труднореализуемые активы	A_4	1100 - 1150
Баланс по активам $(A_1 + A_2 + A_3 + A_4)$	$Б_A$	1600
Пассивы		
Наиболее срочные обязательства	$П_1$	1520
Краткосрочные обязательства	$П_2$	1510 + 1550
Долгосрочные обязательства	$П_3$	1400
Постоянные пассивы	$П_4$	1300 + 1530 + 1540
Баланс по пассивам $(П_1 + П_2 + П_3 + П_4)$	$Б_П$	1700

Основные показатели отчета о финансовых результатах

Показатель	Условное обозначение	Код строки
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	В	2110
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	С	2120
Валовая прибыль	$П_В$	2100
Коммерческие расходы	$Р_К$	2210
Управленческие расходы	$Р_У$	2220
Прибыль (убыток) от продаж	$П_П$	2200
Прибыль (убыток) до налогообложения	$П_Н$	2300
Текущий налог на прибыль	$Н_П$	2410
Чистая прибыль (убыток)	$П_Ч$	2400

Коэффициент абсолютной ликвидности
(А1) / (П1+П2),

Коэффициент покрытия или текущей ликвидности
(А1+А2)/(П1+П2),

Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)
(П1+П2+П3)/П4,

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)
П4/БА,

Коэффициент маневренности собственного капитала
((А1+А2+А3)-(П1+П2))/П4,

Рентабельность продаж, %
(Пп/В)*100,

Из-за резкого роста иностранной валюты (USD, EUR, TRY), введёнными санкциями западных стран и США в отношении Российской Федерации, нарушением логистических цепочек, сокращение и запрет на расчеты с иностранными поставщиками в валюте EUR, USD, увеличение ключевой ставки ЦБ РФ, последствия пандемии предыдущих годов выручка Общества в отчетном 2023 году, в сравнении с показателями 2022 года, снизилась в 1,9 раза. Но не смотря на трудности Коэффициент текущей ликвидности в пределах нормы, соответственно погашения наиболее срочных и краткосрочных обязательств за счет оборотных активов. Кредиторскую задолженность Общество может погасить собственными средствами, заемные средства для этого привлекать не обязательно. Показатели финансовой устойчивости Общества остались равными, с показателями 2022 года. Рентабельность продаж снизилась, но осталась положительной,

что показывает о стабильности продаж в 2023 году. Несмотря на временные трудности, существующие в логистических цепочках поставок товара, валютных расчетах Общество прикладывает все усилия, для улучшения финансовых показателей, активно участвует в торгах, осуществляет поиск новых заказчиков, расширяет клиентскую базу.

Для повышения финансовой устойчивости показателей, увеличения прибыли в следующем финансовом годе Общество планирует увеличить объем продаж, расширить рынок сбыта, расширить номенклатуру товара.

Генеральный директор Орехова Е.В.

Главный бухгалтер Ветрова В.Ю.