ООО «ИнтерСтрой»
2543162216/254301001690105,
Приморский край, г.о. Владивостокский, г. Владивосток, ул. Бородинская, д. 18Б, помещ.7

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ИнтерСтрой» за 2023 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ИнтерСтрой» за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ИнтерСтрой» (далее также «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

СОКРАЩЕННОЕ НАЗВАНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ:	***ООО «ИнтерСтрой»***
ОГРН, ИНН, КПП	1212500029675
Генеральный директор	Львов Лев Викторович
Юридический адрес:	Приморский край г. Владивосток ул. Бородинская, д.18, корп. Б, пом.7
Фактический адрес:	Приморский край г. Владивосток ул. Бородинская, д.18, корп. Б, пом.7
Основные виды деятельности	Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием 46.73
Наименование налоговой инспекции, в которой зарегистрировано предприятие	МИФНС России № 12 по Приморскому краю
Лицензии	

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «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., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.
Контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности возложен на лиц, подписывающих первичные документы.
Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3. Принятая система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.
Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более десяти процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Дебиторская задолженность

Организацией не создавался резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

Запасы

Учет и движение материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально производственных запасов, утвержденных приказом Минфина РФ от 28.12.01г. № 119н. Материальные ресурсы отражаются в текущем учете и отчетности по их фактической себестоимости. Отпуск сырья, материалов в производство производится по средней стоимости. Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения транспортно-заготовительных расходов в фактическую себестоимость материалов.

Изменения в учетной политике

Приказ № 01/01/2023 от 01.01.2023 г. «Об утверждении учетной политики на 2023 год». В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В отчетном периоде операций, связанных с движением нематериальных активов не производилось.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Материально-ответственные лица, отвечающие за сохранность основных средств, назначены распоряжением руководителя.

Письменные договоры о полной материальной ответственности, как это предусмотрено ТК РФ, заключены.

Согласно учетной политике переоценка основных средств не производится.

Амортизационная премия в целях налогообложения прибыли не применяется.

Постоянно действующая комиссия по основным средствам назначена приказом. Сохранность основных средств Обществом, обеспечена. Периодичность и порядок проведения инвентаризации основных средств закреплены в учетной политике. Учетной политикой установлено, что основные средства стоимостью на дату принятия к учету не более 100000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов. Объектом учета является инвентарный объект.

Основные средства по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества представлены в таблице6

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	258	-	-	(14)	-	-	-	258	(14)
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	-	-	258	-	-	(14)	-	-	-	258	(14)
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	522	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	1	.											
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	258	-	(258)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Ноутбук Apple MacBook Pro14 (M2 Pro 12CPU, 19C CPU, 19C GPU, 2023)16G/1TB SSD Space Grey	5241	за 2023г.	-	258	-	(258)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерского учета за 2023 г отсутствуют

6. ЗАПАСЫ

Состав запасов Общества по данным бухгалтерского учета на 31.12.2023 г. (тыс.руб.):

6.1. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	8	-	8	72 201	(72 208)	-	-	X	1	-	1
	5420	за 2022г.	-	-	-	21 582	(21 574)	-	-	X	8	-	8
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	13	(13)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	65	(65)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	8	-	8	66 090	(66 096)	-	-	-	1	-	1
	5423	за 2022г.	-	-	-	17 056	(17 048)	-	-	311	8	-	8
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	6 098	(6 098)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	4 461	(4 461)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2023 г. по данным строки 1210 формы «Бухгалтерский баланс» числится сальдо в сумме 1 тыс. руб., что соответствует данным анализа счета 10 «Запасы», счета 41 «Товары». Материальные ресурсы отражаются в текущем учете и отчетности по их фактической себестоимости. Отпуск сырья, материалов в производство производится по средней стоимости. Запасы в залоге на 31.12.2023 у Общества отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2023 год отсутствует.

Состав дебиторской задолженности по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества на конец периода представлен (тыс.руб.):

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	2 785	-	5 711	-	(733)	-	-	-	449	-	8 212	-
	5530	за 2022 г.	-	-	2 785	-	-	-	-	-	-	-	2 785	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	87	-	-	-	(87)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022 г.	-	-	87	-	-	-	-	-	-	-	87	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	2 585	-	3 347	-	(102)	-	-	-	-	-	5 830	-
	5532	за 2022 г.	-	-	2 585	-	-	-	-	-	-	-	2 585	-
Прочая	5513	за 2023 г.	113	-	2 365	-	(545)	-	-	-	449	-	2 382	-
	5533	за 2022 г.	-	-	113	-	-	-	-	-	-	-	113	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	2 785	-	5 711	-	(733)	-	-	X	449	-	8 212	-
	5520	за 2022 г.	-	-	2 785	-	-	-	-	X	-	-	2 785	-

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества на 31.12.2023 г. составили 17 (тыс.руб.):

Код строки	Наименование	Сумма	
		01.01.2023 г.	31.12.2023 г.
1250	**Денежные средства**, в том числе:	72	17
	Касса (счет 50)	5	1
	Расчетный счет (счет 51)	67	16

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Учредителями являются четыре участника (физических лица):
Львов Лев Викторович – 28%, Никуличев Дмитрий Игоревич – 28%, Рохлов Герман Владимирович – 28%, Наделяева Екатерина Юрьевна – 16%. Уставный капитал Общества в данном периоде не изменялся и составляет 10 тыс. руб.

10. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество не имеет долгосрочных обязательств. Учет кредитов и займов Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет кредитов и займов» ПБУ 15/2008 утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 107н.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Состав кредиторской задолженности по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества на конец 2023 г. представлен:

11.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	3 334	7 190	-	(3 239)	-	-	449	-	7 734
	5580	за 2022г.	-	3 334	-	-	-	-	-	-	3 334
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	95	1	-	(95)	-	-	-	-	1
	5581	за 2022г.	-	95	-	-	-	-	-	-	95
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 144	4 659	-	(3 144)	-	-	-	-	4 659
	5582	за 2022г.	-	3 144	-	-	-	-	-	-	3 144
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	95	791	-	-	-	-	449	-	1 334
	5583	за 2022г.	-	95	-	-	-	-	-	-	95

кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	1 740	-	-	-	-	-	-	1 740
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	3 334	7 190	-	(3 239)	-	X	449	-	7 734
	5570	за 2022г.	-	3 334	-	-	-	X	-	-	3 334

Просроченной кредиторской задолженности по данным Общества на 31.12.2023 г. не числится.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

В отчетном периоде Обществом осуществлялась деятельность по оптовой продаже строительных материалов – это единственный вид деятельности в 2023 году.

Выручка от реализации услуг для целей бухгалтерского учета учитывается на счете 90,01 «Выручка», показатель «Себестоимость продаж» на счете 90.02.

Расходы на продажу учитываются на счете 44, который ежемесячно закрывается на счет 90.07.

Учет прочих доходов и расходов, отчетного периода ведется на счете 91 «Прочие доходы и расходы» соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» и «Расходы организации» ПБУ 9/99, 10/99, утвержденных приказом МФ РФ от 06.05.99г. № 32н, № 33н.

Прочие доходы для целей бухгалтерского учета и налогообложения прибыли отражаются по моменту их начисления.

Показатели отчетности соответствуют данным анализов счетов.

Прочие расходы за 2023г. - «Расходы на услуги банков» отражены по стр. 2350 и составили 150 тыс.руб., а также 4 тыс.руб. составили иные прочие расходы. Коммерческие расходы за 2023 г составили 4461 тыс.руб.

12.1. Состав коммерческих расходов

Амортизация	14 351,38
Аренда	236 477,84
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	9 675,34
Информационные расходы (почта,тел,интернет)	154 166,67
Оплата труда	806 277,13
Програмные расходы	155 650,00
Прочие затраты	1 316,66
Списание материалов	13 075,00
Страховые взносы	178 422,56
Транспортные расходы (доставка до клиента)	4 528 840,03
Итого	**6 098 252,61**

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество является плательщиком налога на прибыль по ставке 20%, согласно ст. 25 Налогового кодекса РФ (Федеральный закон от 06.08.2001 № 110-ФЗ). Общество является субъектом малого предпринимательства, не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». По итогам 2023 г Общество получило чистую прибыль в размере 3209 тыс.руб.

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Согласно требованиям ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н., Общество раскрывает информацию о связанных сторонах:

Участник Общества, имеющий 28% доли в уставном капитале - Никуличев Дмитрий Игоревич, ИНН 254300222947, паспорт РФ 05 14 № 188527, выдан Отделом УФМС России по Приморскому краю в Первореченском районе гор. Владивостока 29.05.2014, к/п 250-005, регистрация: г. Владивосток, ул. Глинки, д. 27 , кор.2, кв.67

Участник Общества, имеющий 28% доли в уставном капитале – Рохлов Герман Владимирович, ИНН 253903039234, паспорт РФ 05 15 № 285340, выдан Отделом УФМС России по Приморскому краю Советском районе г. Владивостока 29.06.2015, к/п 250-006, регистрация: г. Владивосток, ул. Русская, д. 58А, кв. 35

Участник Общества, имеющий 28% доли в уставном капитале – Львов Лев Викторович, ИНН 254000997407 паспорт РФ 05 18 №624719 выдан УМВД России по Приморскому краю, 08.11.2018, к/п 250-010, регистрация: Приморский край, м.р-н Надеждинский, Мирный, Захаревича, д. 10.

15. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2023 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

За данный период не выявлены события или условия, свидетельствующие о невозможности или ставящие под значительное сомнение способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

16. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

За период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г., изменения вступительных остатков не было.

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

18. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Оценочные значения в Обществе не формировались согласно положению об учетной политике.

Резервы на оплату отпусков не формируются.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2023 года составила 1 человек.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

Генеральный директор Львов Лев Викторович