

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год

14.03.2024 г.

ООО «ИНТЭСИС» зарегистрировано 09.06.2011 г. - свидетельство о государственной регистрации 1110280027626

Юридический адрес ООО «ИНТЭСИС»: 450077, Республика Башкортостан, город Уфа, улица Коммунистическая, дом 116, офис 605

Сведения о филиале и обособленном подразделении:

Филиал «ПОКРОВСКИЙ» адрес места нахождения: 410028, Саратовская область, город Саратов, улица Имени Радищева А.Н., дом 8А, кв 1-9.

Обособленное подразделение «МОСКВА» адрес места нахождения: 123112, город Москва, Пресненская набережная, дом 8, строение 1

Об изменении уставного капитала, участники ООО «ИНТЭСИС»:

Уставный капитал организации за период с 01 января по 31 декабря 2023 года не менялся и составил 20 000 (двадцать тысяч) рублей, со 100 % оплатой со стороны учредителей.

Учредители организации:

- Ермоленко Владимир Александрович с долей 50 %.
- Третьяков Дмитрий Юрьевич с долей 50 %.

Состав членов исполнительного органа ООО «ИНТЭСИС»:

За период с 01 января по 31 декабря 2023 г. единоличным исполнительным органом общества являлся генеральный директор Ермоленко Владимир Александрович.

Основные виды деятельности и их доля в общих доходах предприятия.

Основным видом деятельности ООО НПП "ИНТЭСИС" согласно ОКВЭД является 46.1 «Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе». Данный вид деятельности является единственным.

За 2023 год в адрес покупателей было отгружено покупной продукции на сумму 1 049 534 тыс. руб. с НДС. Доли отгруженной покупной продукции за 2023 г. по видам составили:

- покупная кабельно –проводниковая продукция – 6,29 %
- оборудование для газовой и нефтех. промышленности – 93,71 %

За 2022 год в адрес покупателей было отгружено покупной продукции на сумму 1 241 299 тыс. руб. с НДС. Доли отгруженной покупной продукции за 2022 г. по видам составили:

- покупная кабельно –проводниковая продукция – 26,74 %
- оборудование для газовой и нефтех. Промышленности – 73,26 %

Снижение объемов реализации продукции в 2023 г. по сравнению с 2022 г. составило 15,45 %.

Для увеличения финансовой устойчивости и платежеспособности, а также конкурентоспособности предприятия на 2024 г. запланированы следующие управленческие решения:

1. Увеличение объема продаж, поиск и заключение договоров на поставку кабельно-проводниковой продукции новым покупателям (предприятия военно-промышленного комплекса, предприятиям газовой, нефтяной отрасли);
2. Снижение коммерческих расходов.

Основные элементы учетной политики

Организация определяет доходы и расходы методом начисления.

Доходами от реализации являются:

- выручка от реализации покупных товаров
- выручка от реализации работ и услуг.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

Способ оценки товаров при их продаже, в производство по методу ФИФО.

Прямые расходы по реализации товаров формируются в следующем составе:

- покупная стоимость товаров;
- транспортные расходы.

Прочими доходами являются:

- доходы от сдачи имущества в аренду;
- поступления от продажи основных средств;
- выручка от реализации иного имущества, а также имущественных прав организации;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств предприятия, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете предприятия в этом банке;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

- прочие доходы.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

- проценты, уплачиваемые предприятием за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

- возмещение причиненных предприятию убытков;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- прочие расходы.

1. О наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств.

Наличие на начало и конец 2023 года, а также движение в течение 2023 года отдельных видов основных средств раскрыто в пояснении к бухгалтерскому балансу предприятия.

На начало отчетного периода стоимость основных средств составляла 584 тыс. руб., на конец отчетного периода – 584 тыс. руб. В течении отчетного периода приобретения и выбытия объектов ОС не производилось.

$$\text{Коэффициент износа ОС} = \frac{\text{Сумма износа 526 тыс. руб.}}{\text{Первон. ст-ть ОС 584 тыс. руб.}} * 100 \% = 90,07 \%$$

2. О наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых и капитальных вложений.

Кроме того, за балансом предприятия числятся арендованные помещения на сумму 4 525 тыс. руб.

3. О наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности.

На 31.12.2023 г. дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составила 202 900 тыс. рублей, в том числе:

Задолженность покупателей – 137 959 тыс. рублей;

Авансы выданные – 62 657 тыс. рублей.

Прочие дебиторы – 2 284 тыс. рублей.

На начало отчетного периода дебиторская задолженность составляла 426 608 тыс. рублей, общее снижение дебиторской задолженности составило 47,56 %. Снижение объема дебиторской задолженности произошло благодаря четкой финансовой политике нашего предприятия и оптимизации договорных взаимоотношений.

Не вся дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на отчетную дату является текущей, в соответствии с заключенными договорами. Просроченной дебиторской задолженностью является задолженность ООО НВА в сумме 5 586 тыс. руб., данная задолженность формирует начисленный резерв по сомнительной задолженности в размере 100 %.

4. О наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов заемных средств.

Задолженность по долгосрочным займам и кредитам на 31.12.2022 года составляла 18 187 тыс. рублей, в связи с тем, что в 2022 году был заключен кредитный договор с ПАО «Сбербанк России»

с лимитом 23 000 тыс. рублей и сроком погашения до 12.08.2023 года. По состоянию на 31.12.2023 года данный кредит в сумме 18 187 тыс. рублей полностью погашен.

Задолженность по краткосрочным займам и кредитам на 31 декабря 2023 года отсутствует, на начало отчетного периода составляла 233 638 тыс. рублей.

5. О наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности.

На 31.12.2023 г. кредиторская задолженность без учета заемных средств составляет 124 377 тыс. рублей, на начало отчетного периода составляла 187 935 тыс. рублей. Снижение составило 33,8 %. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Перечень основных кредиторов:

- Поставщики и подрядчики на сумму 70 759 тыс. руб.
- Авансы полученные на сумму 40 489 тыс. руб.
- Налоги и сборы на сумму 11 718 тыс. руб.
- Прочие на сумму 1 411 тыс. руб.

6. Об объемах реализации продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности и географическим рынкам сбыта.

Основные рынки сбыта:

- ООО Саратовгазарматура – 85,19 %
- ООО ГСП Комплектация – 5,35 %
- ООО Компания Технотекс – 3,8 %
- ООО ПНГИ – 3,01 %
- ООО МСК ЕВРОТОРГ – 1,75 %
- Прочие покупатели – 0,9 %

Более 85 % всей реализации товаров приходится на Юго-восточный регион России.

7. О составе затрат на реализацию.

Всего в 2023 году полная себестоимость продаж товаров составила 772 776 тыс. руб. в том числе:

- стоимость товаров – 737 775 тыс. руб.
- коммерческие расходы – 35 001 тыс. руб.

Расшифровка коммерческих расходов:

- оплата труда – 16 948 тыс. руб.
- страховые взносы с з/платы – 2 818 тыс. руб.
- услуги по доставке товаров – 938 тыс. руб.

- аутсорсинговые услуги – 2 245 тыс. руб.
- аренда помещений – 1 820 тыс. руб.
- услуги по поиску покупателей – 8 493 тыс. руб.
- амортизация – 68 тыс. руб.
- прочие расходы – 1 671 тыс. руб.

8. О составе прочих доходов и расходов

Прочие доходы за 2023 год составили 450 тыс. руб., в т.ч.:

- проценты по депозиту – 173 тыс. руб.
- штрафа, пени, неустойки к получению – 273 тыс.руб.
- прочие доходы - 4 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 год составили 8 288 тыс. руб., в т.ч.:

- проценты по кредитам и займам – 7 913 тыс. руб.
- безвозмездная передача ТМЦ – 17 тыс. руб.
- услуги банка – 148 тыс. руб.
- судебные расходы – 120 тыс.руб.
- прочие расходы – 90 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль, рассчитанный с соответствии с положениями ПБУ 18/02, составил в 2023 году (+) 14 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организации 18 848 тыс. руб., рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 и соответствует данным налоговой декларации за 2023 год.

Финансовый результат - чистая прибыль, полученная в 2023 году составила 75 162 тыс. руб. Финансовый результат - чистая прибыль, полученная в 2022 году составляла 25 933 тыс. руб. Рост чистой прибыли составило 289,8 %.

9. Анализ производственных и финансовых показателей деятельности

ООО «ИНТЭСИС» за 2023 год.

Среднесписочная численность персонала за 2023 год составила 10 человек. Начисленный фонд заработной платы составил 16 805 тыс. руб., включая НДФЛ в сумме 2 178 тыс. руб. Среднемесячная заработная плата за 2023 год составила 140 042 руб. Отчисления страховых взносов составили 2 818 тыс. руб.

Заработная плата работникам предприятия в течение 2023 года выплачивалась своевременно и в полном объеме.

Запасы предприятия на 31 декабря 2023 г. составили 11 045 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года составляли 10 006 тыс. руб. Прирост на 10,4 %. В составе запасов числится покупная продукция,

приобретенная для выполнения договорных обязательств по срокам поставки, согласованные с покупателями.

Задолженность предприятия по налогам и сборам на 31 декабря 2023 г. является текущей и к моменту сдачи годового отчета погашена полностью.

Показатели текущей платежеспособности и ликвидности

Анализ финансового состояния ООО «ИНТЭСИС» проводился на основании бухгалтерской отчетности за 2023 и 2022 годы.

В течение рассматриваемого периода наблюдалось уменьшение потока денежных средств предприятия, в связи с уменьшением объема продаж и условиями действующих договоров. По состоянию на 31.12.2023 год денежные средства на счетах организации составили 34 948 тыс. рублей, снижение составило по сравнению с 31.12.22 годом 33,25 %. На счетах организации находятся денежные средства для исполнения обязательств перед поставщиками, а также для исполнения обязательств по заработной плате и налоговым платежам.

Показатели структуры капитала	Норматив	2022 г.	2023 г.
Коэффициент автономии (концентрация собственного капитала)	>0,5	0,1	0,5

Показатели финансовой устойчивости	Норматив	2022 г.	2023 г.
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	>0,1	0,1	0,5
Коэффициент финансирования	0,2-0,5	0,12	1,0

Показатели оценки ликвидности	Норматив	2022 г.	2023 г.
Коэффициент срочной ликвидности	0,6-1,0	1,09	1,92
Коэффициент абсолютной ликвидности	>0,2	0,12	0,28
Коэффициент текущей ликвидности	1,5-2,5	1,11	2,02
Собственный оборотный капитал (чистые оборотные активы), тыс. руб.	не определено	49 521	124 761

За 2023 год общая рентабельность деятельности предприятия составила 8,6 %, а за 2022 год 2,5 %, рентабельность собственного капитала 2023 год – 85,1 %, а за 2022 год – 68,6 %, рентабельность активов за 2023 год – 20,3 %, а за 2022 год – 5,14 %.

10. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности, способных повлиять на достоверность отчетных данных не имеется.

11. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2000 "Информация об аффилированных лицах" (утв. Приказом Минфина России от 13 января 2000г. N 5н, в ред. Приказа Минфина РФ от 30.03.2001 N 27н) аффилированные лица отсутствуют.

12. Информация по прекращаемой деятельности

Уполномоченными органами ООО «ИНТЭСИС» решений по прекращению какого-либо вида деятельности в 2023 году не принималось и в течение ближайших 12 месяцев не планируется.

13. Информация о совместной деятельности

В течение отчетного периода предприятие не осуществляло совместную деятельность с другими организациями.

Генеральный директор ООО «ИНТЭСИС»



Ермоленко В. А.