

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерное общество «Интехсервис» за 2023 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Интехсервис», организационно-правовая форма – *Непубличные акционерные общества* код ОКПОФ 12267 (далее – «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ИНН3123133006

КПП312301001

ОГРН1063123077380

Юридический адрес Общества: 308015, Белгородская обл, Белгород г, Мирная ул, дом № 17Б, оф. 16

Вид деятельности - Торговля оптовая неспециализированная ОКВЭД 46.90

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 115 человек

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2021 г.	600	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2022 г.	600	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2023 г.	600	0

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. составил: 100%.

Процент долей, не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. составил: 0%.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. равна: 0.

В 2023 году не было произведено распределение прибыли за 2022 год. (в 2022 году не было произведено распределение прибыли за 2021 год.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Капнина Елена Васильевна	Генеральный директор
Сивохин Владимир Алексеевич	Коммерческий директор
Сивохин Максим Владимирович	Менеджер по развитию территории
Сивохин Денис Владимирович	Менеджер по развитию территории
Серебрянская Инна Игоревна	Зам.ген.дир. по правовым вопросам

Исполнительным органом Общества является **генеральный директор Капнина Елена Васильевна**.

Бенефициарным владельцем Общества является **Сивохин Владимир Алексеевич**.

Последняя действующая редакция Устава АО «Интехсервис» была зарегистрирована 07.06.2019 ГРН 2193123301523

Общество имеет 5 обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс, не имеющих собственных расчетных счетов:

Наименование, адрес, телефоны филиалов	Филиал АО «Интехсервис» в г.Воронеж КПП 366443001 394052, г.Воронеж, ул.Кривошеина, 13 (473) 225-70-87; 225-77-01; 225-77-02
	Филиал АО «Интехсервис» в г.Ростов-на-Дону КПП 616543001 344064 г.Ростов-на-Дону ул.Особенная д.39 этаж 3 офис1 (863) 305-18-06, 305-11-77, 218-84-45, 218-84-42
	Филиал АО «Интехсервис» в г.Ставрополь КПП 263643001 355035, г.Ставрополь, проспект Кулакова, 10Е (8652) 94-11-14, 94-11-15

	Филиал АО «Интехсервис» в г.Калуга КПП 402743001 248002 г.Калуга, ул.Болдина, д.61 оф.217 (4842) 922-052, 922-053
	ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ АО «Интехсервис» в Республике Крым КПП 910945001 297501, Крым Респ, Симферопольский р-н, Молодежное пгт, Московского шоссе 11 км, литера 31, помещение 3,4

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «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. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими ПБУ и ФСБУ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с действующим законодательством.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Нематериальные активы

В связи с переходом с 01.01.2024г. на ФСБУ 14/2022, АО «Интехсервис» провело ревизию НМА на соответствие признакам НМА (п. 4 ФСБУ 14/2022). В результате ревизии, Объекты, которые по ФСБУ 14/2022 не признаются в бухучете как НМА (ранее учитывались как НМА), учтены в составе иных активов. В частности, товарные знаки, созданные собственными силами, по ПБУ 14/2007 их учитывали в составе НМА, таковыми не являются. Стоимость списана на 31.12.2023 и перенесена на забаланс (п. 9 ФСБУ 14/2022).

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	54	(9)	-	(54)	14	(6)	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	32	(5)	22	-	-	(4)	-	-	-	54	(9)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023 г.	54	(9)	-	(54)	14	(6)	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	32	(5)	22	-	-	(4)	-	-	-	54	(9)

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы / Расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости¹. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении ОС в отчетном периоде представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
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.	157 564	(11 251)	173 323	-	(139 904)	(6)	(9 971)	-	961	54	191 903	(131)	
	5530	за 2022 г.	109 857	-	130 024	282	(82 768)	(279)	(5 614)	-	70	379	157 564	(11 251)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	43 320	(2676)	82 049	-	(39 689)	-	(1 537)	-	-	-	84 025	(6)	
	5531	за 2022 г.	99 797	-	18 377	-	(74 637)	(217)	(5 614)	-	-	-	43 320	(1 540)	
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	94 209	(7 679)	86 829	-	(80 256)	(6)	(7 679)	-	-	-	100 776	-	
	5532	за 2022 г.	4 700	-	93 589	-	(4 020)	(60)	-	-	-	-	94 209	(7 679)	
Прочая	5513	за 2023 г.	20 036	(896)	4 354	-	(19 959)	-	(755)	-	961	54	5 446	(125)	
	5533	за 2022 г.	5 361	-	18 058	282	(4 111)	(2)	-	-	70	379	20 036	(896)	
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023 г.	157 564	(11 251)	173 232	-	(139 904)	(6)	(9 971)	X	961	54	191 903	(131)	
	5520	за 2022 г.	109 857	-	130 024	282	(82 768)	(279)	(5 614)	X	70	379	157 564	(11 251)	

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

6. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий, полисов КАСКО и ОСАГО. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), затраты изначально краткосрочного характера включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- сроч- ную задол- жен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторск- ую задолже- н- ность	перевод из кредит- ор- ской в де- биторс- кую задолж- ен- ность	
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающи- еся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансов- ый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	3 000	-	-	(3 000)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	14 965	17 642	-	-	-	-	-	-	32 607
	5574	за 2022 г.	21 260	-	-	(6 296)	-	-	-	-	14 965
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	152 923	539 182	18 733	(353 226)	(2)	-	961	54	358 376
	5580	за 2022 г.	179 729	181 672	6 118	(215 028)	(16)	-	70	379	152 923
в том числе :расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	58 665	51 441	-	(6 492)	(2)	-	75	39	103 726
	5581	за 2022 г.	77 439	39 557	-	(58 122)	(16)	-	24	34	58 916
авансы полученные	5562	за 2023 г.	34 289	13 826	-	(21 645)	-	-	-	-	26 469
	5582	за 2022 г.	23 213	24 011	-	(12 936)	-	-	-	-	34 289
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	9 198	1357	75	(8 387)	-	-	787	-	3 030
	5583	за 2022 г.	9 175	4 136	8	(4 466)	-	-	-	345	9 198
кредиты	5564	за 2023 г.	47 472	470 475	18 659	(316 606)	-	-	-	-	220 000
	5584	за 2022 г.	68 333	107 472	5 772	(134 105)	-	-	-	-	47 472
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	5 000	338	(5 338)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	3 049	2 083	-	(96)	-	-	99	15	5 149
	5586	за 2022 г.	1 568	1 496	-	(61)	-	-	46	-	3 049
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	152 672	539 182	18 733	(353 226)	(2)	X	961	54	358 376
	5570	за 2022 г.	179 729	181 672	6 118	(215 028)	(16)	X	70	379	152 923

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.

В 2023г. Были получены бюджетные средства по Соглашению о предоставлении из областного бюджета субсидии (на компенсацию затрат по доставке в страны ЕАЭС) в размере 216 т.р, и по Соглашению ЮГАГРО-2023 №12312 (на оплату затрат по участию в выставке).

Наличие и движение государственной помощи в отчетном периоде раскрывается в Таблице 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

9. Государственная помощь						
Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.		
Получено бюджетных средств - всего	5900	1045		-		
в том числе:						
на текущие расходы	5901	1045		-		
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-		
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	
	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
за 2022 г.	5920	-	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
за 2022 г.	5921	-	-	-	-	-

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
46.90	1 250 471	795 379	455 092
Итого за 2023год	1 250 471	795 379	455 092

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
46.90	1 142 333	637 760	504 573
Итого за 2022год	1 142 333	637 760	504 573

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2023год	2022год
Услуги перевозчиков	90 019	82 383
Затраты на оплату труда	103 385	83 050
Аренда помещения	24 267	23 658
Амортизационные отчисления	20 024	15 456
Прочие затраты ²	114 050	82 471
Итого коммерческие расходы	351 745	287 018

10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 и 2022 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2023год	Доходы за 2022год
Бонусы	50	382
Доходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров (см. п. 5, 7 Пояснений)	500	2573
Внереализационные доходы	87	1 099
Возмещение расходов по страхованию	46	190
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	30	11
Курсовые разницы	10 083	56 408
Проценты к получению	3 575	5 442
Резервы по сомнительным долгам	11 352	6900
Субсидии	1 045	
Товарные излишки/ недостачи	4 151	
Прочие	9 340	8774
Итого прочие доходы	40 259	81 779

Прочие расходы	Расходы за 2023год	Расходы за 2022год
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	0	5 252
Проценты к уплате	18 659	6 110
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	2 092	2 134
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	191	349
Курсовые разницы	1 122	13 172
Госпошлина, судебные издержки	27	90
Резервы по сомнительным долгам	0	19 647
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	12 071	45 748
Субсидии/ спонсорская помощь	1 091	
Товарные излишки/ недостачи	4 092	
Прочие	11 267	9 997
Итого прочие расходы	50 612	102 499

11. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в последующих отчетных периодах, отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество, на отчетную дату не установлена.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

В самом конце 2023 года, после заявлений США о вторичных санкциях, возникли проблемы по платежам в Турцию. С января 2024г. по настоящее время, экономические отношения с российскими структурами могут грозить турецким поставщикам и банкам большими проблемами, в связи с чем АО «Интехсервис» лишилось возможности оплачивать импортируемый товар из Турции (доля импорта в общем объеме закупок за 2023г. 13%). Кроме того, после принятия 13 пакета санкций с 24 февраля 2024г., приостановлены платежи в Китай (доля импорта в общем объеме закупок за 2023г. 25%). В настоящее время, Общество прорабатывает новые механизмы оплаты, путем привлечения 3-х лиц (Агентов), что увеличит расходы компании по приобретению товаров от 3,5 до 5%, при этом Общество не имеет возможности спрогнозировать длительность применения указанной схемы и ее конечный эффект на финансовое состояние Общества.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год

Кроме того, в период после отчетной даты, происходило выбытие ОС, приобретение ОС, в том числе в лизинг, однако учитывая несущественность раздела Внеоборотные активы в общей сумме баланса Общества (4,8%) оказать существенное влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год указанные события не способны.

13. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами относятся операции:

1. Аренда имущества и предоставление имущества в аренду (Договор №01-06 от 29.05.2020 аренда – арендодатель ООО «Стройбел»)

2. Приобретение товаров (Договор поставки №05 от 07.02.2023 (КМР) – продавец ООО «КМР РУС»)
3. Реализация товаров (Договор поставки №57-23/Б от 01.02.2023 (КМР) - покупатель ООО «КМР РУС»)

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	ООО «Стройбел»	Г. Белгородд ул.Мирная д.17Б оф.8	Компания ООО «Стройбел» принадлежит тому же физическому лицу, что и АО «Интехсервис», связанное лицо – Сивохин Владимир Алексеевич	0	0
2	ООО «КМР РУС»	Г. Белгородд ул.Мирная д.17Б оф.15	Компания ООО «КМР РУС» принадлежит тому же физическому лицу, что и АО «Интехсервис», связанное лицо – Сивохин Владимир Алексеевич		
3	Сивохин Владимир Алексеевич	Г. Белгород		100	

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2023год	2022год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС), тыс.руб.		
- аренда имущества (ООО «Стройбел»)	18 000	18 000
- покупка товаров (ООО «КМР РУС»)	45 351	
- реализация товаров(ООО «КМР РУС»)	9 176	
Итого:	72 527	18 000
Дебиторская задолженность (с НДС), тыс.руб.	67 510	
-предоплата за товары(ООО «КМР РУС»)	66 590	
-за реализованные товары(ООО «КМР РУС»)	920	
Кредиторская задолженность(с НДС), тыс.руб.	3 700	1 500
- за аренду имущества (ООО «Стройбел»)	3 700	1 500

Генеральный директор _____ Капнина Е.В.