Пояснительная записка

к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2023 год

по ООО «Ингермакс»

Общество с ограниченной ответственностью «Ингермакс» зарегистрировано Межрайонной ИФНС России №14 по Московской области, ОГРН 1125003000264, свидетельство серия 50 №013064504 от 25 января 2012 года, компании присвоен **ИНН 5003098924**, КПП 500301001.

Деятельность предприятия определена Уставом. Форма собственности – частная собственность учредителей.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2023 год составила 15(пятнадцать) человек.

Уставной капитал составляет 100.000 рублей.

Участниками общества являлись:

1. ООО «Правовест» (ИНН 7723802009) – Доля в уставном капитале - 99%;
2. ООО «ГК АСП» (ИНН 5003124684) – Доля в уставном капитале - 1% с 24.02.2022г.

Генеральный директор – Зайцев Александр Анатольевич ИНН 770904760143.

Утверждён протоколом внеочередного общего собрания участников от 14.12.2020г.

Основной текущей деятельностью в 2023 году являлась оптовая продажа строительных металлических конструкций, изделий и их частей.

Инвестиционная деятельность Организации не осуществлялась.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской

Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств. Основные средства в отчетном периоде отражены по фактическим затратам за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Активы и обязательства 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), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), 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 по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (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.

2.2 Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. (Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по фактическим затратам за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений, в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (основание: п. 20 ПБУ 6/01).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Резервный фонд на ремонт основных средств не создается.

Переоценка основных средств не осуществляется.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее

монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

Корректировка данных проводится в соответствии с учетной политикой.

2.4. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Резервы по сомнительным долгам в отчетном периоде создавались в соответствии с учетной политикой.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Обществом ежемесячно создавались резервы на отпуска в соответствии с учетной политикой организации.

2.5. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

2.6. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, внесенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.7. Кредиты и займы полученные

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) включаются в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно), в течение срока действия договора займа.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.8. Доходы

Выручка от продаж отражалась по мере реализации товаров покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.9. Расходы

Себестоимость продаж включает стоимость товаров, реализованных в текущем периоде.

Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы не связанные с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация об основных средствах и объектах незавершенного строительства приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

3.3. Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс.руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	1 895	45 368	8 004
Валютные счета	-	-	-
Специальные счета в банках	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	1 895	45 368	8 004

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

3.5. Капитал

3.5.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 100.000 рублей.

Участниками общества являются:

1. ООО «Правовест» (ИНН 7723802009) – доля 99%.
2. ООО «ГК АСП» (ИНН 5003124684) – доля 1%.

3.5.2. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает: (тыс. руб.)

Наименование статей добавочного капитала	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Итого добавочный капитал (строка 1350 бухгалтерского баланса)			

3.5.3. Резервный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса Общество учитывает: (тыс. руб.)

Наименование статей резервного капитала	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Итого резервный капитал (строка 1360 бухгалтерского баланса)	-	-	-

3.6. Кредиты и займы

Заемные средства на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов отсутствуют:

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Основная сумма долга по долгосрочным кредитам	-	-	-
Итого заемные средства (строка 1410 бухгалтерского баланса)	-	-	-
Основная сумма долга по краткосрочным кредитам	-	-	-
Проценты по краткосрочным кредитам	-	-	-
Итого заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса)	-	-	-

3.7. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована от продаж товаров, услуг по видам: (тыс. руб.)

Наименование показателя	2023	2022
Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**2 507 771**	**1 327 149**

3.9. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров, услуг по видам: (тыс. руб.)

Наименование показателя	2023	2022
Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	**1 310 814**	**648 913**

3.10. Оценочные обязательства.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

4. Другая информация.

4.1 **Связанными сторонами** Общества признаются лица, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Связанными лицами Общества являются участники Общества (бенефициарные владельцы):

4.1.1 ООО «Правовест» (Червяков Владимир Викторович) – доля в уставном капитале 99%.

4.1.2 ООО «ГК АСП» – доля в уставном капитале 1 %.

К связанным сторонам относятся организации, в которых бенефициары имеют преобладающее участие:

Таких организаций 6:

1. ООО «ГК АСП»;
2. ООО «АСП-ТЕХНОЛОДЖИ»;
3. ООО «ТД СПК»
4. ООО «Правовест»;
5. ООО «АЛЮМЭКС»;
6. ООО «СПЕЦСТРОЙ-Р».

Сделки со связанными сторонами проводились на рыночных условиях, результаты сделок не повлияли на финансовый результат Общества.

К связанным лицам относится директор Общества Зайцев Александр Анатольевич.

4.2. Условных фактов хозяйственной деятельности за отчётный период не было.

4.3. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, нет.

Общество в 2023 г. не производило корректировку показателей предыдущих периодов.

В обозримом будущем Общество не планирует прекращать свою деятельность.

Генеральный директор Зайцев А.А.

М.П.

12.03.2024г.