Пояснения к годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2024г по ООО «ИнтерМаш»

«24» февраля 2025г. г. Москва

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

ООО «ИнтерМаш» (Далее – Общество)
Дата постановки на учет в налоговый орган – 03.09.2009г,
Налоговый орган, выдавший свидетельство о регистрации – МИФНС России №46 по г.Москве,
Серия и номер свидетельства 77№010326379,
ИНН 7726635155 КПП 772501001
ОГРН 1097746505010,
Юридический адрес – 115280, Москва г, Ленинская Слобода дом № 19 этаж 5 ком.21Э-1
Численность за 2024 год составила – 10 (Десять) человек.

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

Установной капитал Общества составляет 10 тыс.рублей, оплачен полностью

Учредители	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2023	
	Тыс.рублей	Доля
Комаров Александр Евгеньевич	3,4	34%
Орехова Елена Валерьевна	3,3	33%
Цыгикал Вячеслав Николаевич	3,3	33%

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ИнтерМаш», является деятельность по оптовой торговле прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД2 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 2024 году Общество полностью расплатилось по договору лизинга за транспортное средство, транспортное средство приобреталось для производственных нужд, связанных с командировочными поездками инженеров организации к клиентам для обслуживания оборудования. Транспортное средство поставлено на баланс, со сроком амортизации 36 месяцев, так как по договору лизинга транспортное средства находится в собственности Общества. В связи с разницей в принятии расходов для целей налогообложения, ежемесячно возникает «Отложенное налоговое обязательство» в размере 60 666,73

рублей, которое уменьшается ежемесячно в течении срока амортизации. По окончанию срока действия Договора лизинга транспортное средство выкуплено и принято на баланс по выкупной стоимости: основное средство «Автомобиль PEUGEOT TRAVELLER» - сроком амортизации 12 месяцев, так как первоначальная стоимость не превышает 100 тыс.рублей, для целей бухгалтерского учета амортизируется линейным способом, в налоговом учете стоимость списана на расходы.

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства, в том числе		
Офисная техника	118	221
Машины, оборудование	-	146
Автомобили по договору лизинга	1	865
Прочие основные средства	113	-
ИТОГО:	**232**	1232

2. Оборотные активы:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы, в том числе	**61 965**	**96 199**
Товары на складе для перепродажи	61 954	96 192
Материалы	11	7
Налог на добавленную стоимость	-	92
Дебиторская задолженность, в том числе	**59 265**	**43 025**
Предоплата поставщикам	51 683	28 553
Задолженность покупателей и заказчиков, в рублях	48	48
Задолженность покупателей и заказчиков, в валюте	2 350	2 967
Расчеты с бюджетом	5 122	2 561
Расчеты с прочими поставщиками	62	8 831
Расходы будущих периодов	-	65
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	9 000	12 049
Депозит	9 000	12 049
Денежные средства на расчетных счетах	**2 630**	**6 318**
Рублевый расчетный счет	1 327	6 279
Валютный расчетный счет, usd, eur, try	1 225	-
Корпоративная карта	78	39
Прочие оборотные активы	**70**	**113**
ИТОГО:	**132 930**	**157 796**

Прочие оборотные активы – страховка транспортного средства КАСКО, ОСАГО. Договора страхования, лицензия, учитываются в составе затрат в бухгалтерском и налоговом учете пропорционально сроку действия договора.

Оценка материально-производственных запасов и товара на складе для перепродажи осуществляется по фактической себестоимости. Для целей бухгалтерского и налогового учета себестоимость материально-производственных запасов списывается по методу ФИФО.

К концу 2024 года Общество авансировало поставки по валютным контрактам на 2025 год, так же оплатило поставки товара, приобретенного для перепродажи покупателям, досрочно рассчиталось с поставщиками за поставленные товары, оказанные услуги; заключило новые Контракты на поставки товара с иностранными поставщиками на 2025 год, с покупателями - Договора купли-продажи на поставку оборудования в 2025 году.

3. Капитал и Резервы:

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

Прибыль Общества от финансовой деятельности в 2024 году составила 4863 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2024 составляет – 3450 тыс. рублей.

Выплачены дивиденды учредителям за 2023 год в размере 9`000`000,00 рублей, НДФЛ удержан, уплачен в полном размере – 1`170 тыс. рублей.

4. Долгосрочные обязательства:

В течение 2024 года для финансово-хозяйственных целей Общество не пользовалось кредитными денежными средствами.

5. Краткосрочные обязательства:

Общество не привлекло в 2024 году для пополнения оборотных активов денежные средства в виде, кредитов.

	На 31.12.2024	**На 31.12.2023**
Заемные средства	-	-
Проценты по долгосрочным кредитам	-	-
Кредиторская задолженность, в том числе	**43 654**	**64 006**
Задолженность перед поставщиками, в рублях	10603	18620
Задолженность перед поставщиками, в валюте	-	23169
Авансы покупателей и заказчиков., в рублях	10330	2232
Авансы покупателей и заказчиков., в у.е.	21736	24382
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	983	38
Расчеты с прочими поставщиками	2	-
ИТОГО:	**43 654**	**64 006**

К концу 2024 года Общество погасило задолженность перед поставщиками за поставленный товар. На расчетный счет Общества поступили предоплаты по Договорам купли-продажи с поставкой товара в 2025 году.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах на 31.12.2024 год

Выручка от оказания услуг собственными силами (диагностика, настройка, ремонт оборудование) – 1 130 тыс.руб.

Выручка от оптовой продажи машинами и оборудованием составила – 125 337 тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров – (89 226) тыс.руб.

Коммерческие расходы – (28 929) тыс.руб.:

- Авиабилеты, ж/д билеты – 147 тыс.руб.
- Агентские услуги – 2 902 тыс.руб.

- Амортизация – 1 001 тыс.руб.
- Аренда офиса, склада – 8 470 тыс.руб.
- Аренда кулера – 3 тыс.руб.
- Командировочные расходы –503 тыс.руб.
- ДМС – 81 тыс.руб.
- Интернет, услуги связи – 307 тыс.руб.
- Консультация, подготовка документов в гос.органы – 112 тыс.руб.
- Материальные расходы – 846 тыс.руб.
- Обучение, повышение квалификации – 16 тыс.руб.
- Оплата больничного листа – 21 тыс.руб.
- Оплата труда, страховые взносы – 8374 тыс.руб.
- Оформление ГТД – 13 тыс.руб.
- Парковка – 278 тыс.руб.
- Перевод, верстка текста – 387 тыс.руб.
- Погрузочно-разгрузочные работы – 12 тыс.руб.
- Почтовые расходы – 106 тыс.руб.
- Представительские расходы – 136 тыс.руб.
- Поддержка программного продукта, сайта – 397 тыс.руб.
- Проживание в гостинице – 290 тыс.руб.
- Ремонтные работы – 189 тыс.руб.
- Сертификация товара – 29 тыс.руб.
- Страхование авто – 421 тыс.руб.
- Страхование товара - 12 тыс.руб.
- Таможенные платежи – 259 тыс.руб.
- Транспортные расходы до покупателя – 770 тыс.руб.
- ТО пожарной сигнализации – 57 тыс.руб.
- ТО машины – 557 тыс.руб.
- ТО помещения – 323 тыс.руб.
- Топливо – 492 тыс.руб.
- Участие в аукционах, торгах – 9 тыс.руб.
- Участие в выставке – 1286 тыс.руб.
- Транспортный налог – 100 тыс.руб.
- Прочие расходы – 24 тыс.руб.

Проценты к получению – 1316 тыс.руб.
Прочие доходы – 35 304 тыс.руб.:

- Доходы от продажи (покупки) валюты – 30 874 тыс.руб.
- Курсовые разницы – 4 294 тыс.руб.
- Списание кредиторской задолженности – 51 тыс.руб.
- Штрафы, пени к получению – 85 тыс.руб.

Прочие расходы - (38 897) тыс.руб.

- Валютный перевод за импортный товар – (395) тыс.руб.
- Расходы от продажи (покупки) валюты – (31 407) тыс.руб.
- Курсовые разницы – (5 245) тыс.руб.
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – (325) тыс.руб.

- Расходы на услуги банков – (180) тыс.руб.
- Списание дебиторской задолженности – (1303) тыс.руб.
- Штрафы, пени – (30) тыс.руб.
- Прочие косвенные расходы – (12) тыс.руб.

Прибыль до налогообложения – 4 457 тыс.руб.
Текущий налог на прибыль – (928) тыс.руб.

Прибыль Общества от финансовой деятельности в 2024 году составил 3 449 тыс.руб. В 2024 году были выплачены дивиденды учредителям (физические лица) за 2023 год в размере – 9 000 тыс.руб. НДФЛ , в размере 1170 тыс.руб. удержан и оплачен полностью в бюджет.

У Общества большинство обязательств выражены в валюте (USD, EUR, TRY, CNY):

- Договора с иностранными поставщиками на поставку оборудования,
- Договора с российскими поставщиками в условных единицах,
- Договора с российскими покупателями в условных единицах

Так как Общество ежемесячно проводит переоценку обязательств, выраженных в валюте, в связи с изменением курса валюты (USD, EUR, TRY, CNY) возникают большие расходы, доходы.

В связи с колебаниями курса валюты (USD, EUR, TRY, CNY) расходы, доходы Общества по финансовой деятельности в 2024 году по статьям «Курсовые разницы», «Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса» отличаются существенно друг от друга, составляют отрицательный результат.

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2024	**31.12.2023**
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,27	0,29
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	3,05	2,48
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	0,49	0,68
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,67	0,60
Коэффициент маневренности собственного капитала	1,00	1,00
Рентабельность продаж	5,47	12

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	B	2110
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	C	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+А3)/(П1+П2),

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

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)
П4/Б$_{А}$,

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

Рентабельность продаж, %
(Пп/В)*100,

Коэффициент абсолютной и текущей ликвидности в пределах нормы, соответственно погашение наиболее срочных и краткосрочных обязательств за счет оборотных активов выше, что говорит о хорошем финансовом состоянии организации. Кредиторскую задолженность Общество может погасить собственными средствами, заемные средства для этого привлекать не обязательно. Показатели финансовой устойчивости Общества в пределах нормы, что говорит о финансовой стабилизации. Высокое значение коэффициента маневренности собственного капитала показывает, что финансовое состояние компании хорошее, она является платёжеспособной.

Несмотря на трудности, Общество в 2024 году смогло четко выстроить работу своих отделов, что привело к более четким и результативным показателям в конце финансового года. Выручка за отчетный финансовый 2024 год выросла что позволило закончить финансовый год с прибылью в 3449 тыс.руб. Рентабельность продаж снизилась, из-за роста транспортных расходов, аренды, коммунальных платежей, введенных санкций на расчеты в иностранной валюте, ограничений на ввоз товара, что привело к повышению цены у поставщиков. 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 году Общество планирует увеличить объем продаж, расширить номенклатуру товара и рынок сбыта.

Генеральный директор А.Е. Комаров

Главный бухгалтер В.Ю. Ветрова

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИнтерМаш" ОГРН 1097746505010 МОСКВА