

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерное общество «Интехсервис» за 2024 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Интехсервис», организационно-правовая форма – *Непубличные акционерные общества* код ОКПОФ 12267 (далее – «Общество») за 2024 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 2024 году составила 116 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 2024г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. составил: 100%.

Процент долей, не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. составил: 0%.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. равна: 0.

В 2024 году не было произведено распределение прибыли за 2023 год. (в 2023 году не было произведено распределение прибыли за 2022 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 6 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 612243001 346815 Ростовская обл., Мясниковский р-н, х. Ленинанкан, ул. Торговый проспект, зд. 27, оф. 2 (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
	Обособленное подразделение АО "Интехсервис" в г. Краснодар КПП231045001, 350059, г. Краснодар, ул. Тихорецкая, д. 5/1, оф. 209

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 2024 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). В 2024 году НМА не создавались и не приобретались.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 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.

займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	32 708	11 757	-	(16 920)	-	-	-	123	27 668
	5574	за 2023г.	15 341	24 905	-	(7 811)	-	-	273	-	32 708
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	356 578	368 806	43 068	(466 184)	-	-	54	3 352	305 674
	5580	за 2023г.	152 556	535 932	18 733	(351 675)	-	-	972	59	356 578
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	102 088	7 236	-	(40 671)	-	-	54	990	69 697
	5581	за 2023г.	58 248	49 425	-	(5 715)	-	-	87	44	102 088
авансы полученные	5562	за 2024г.	26 469	25 079	-	(21 580)	-	-	-	-	29 968
	5582	за 2023г.	34 615	12 724	-	(20 871)	-	-	-	-	26 469
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 030	27 395	-	(4 014)	-	-	-	2 358	28 768
	5583	за 2023г.	9 198	1 358	75	(8 387)	-	-	787	-	3 030
кредиты	5564	за 2024г.	220 000	306 846	43 068	(399 913)	-	-	-	-	170 000
	5584	за 2023г.	47 472	470 475	18 659	(316 606)	-	-	-	-	220 000
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	4 991	2 251	-	(6)	-	-	-	4	7 241
	5586	за 2023г.	3 024	1 950	-	(96)	-	-	99	15	4 991
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	356 578	368 806	43 068	(466 184)	-	X	54	3 352	305 674
	5570	за 2023г.	152 556	535 932	18 733	(351 675)	-	X	972	59	356 578

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

8. 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), в тыс.руб.:

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	1 345 244	910 161	435 083
Итого за 2024год	1 345 244	910 161	435 083

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

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2024год	2023год
Услуги перевозчиков	41 342	90 019
Затраты на оплату труда	109 743	103 385
Аренда помещения	26 048	24 267
Амортизационные отчисления	24 020	20 024

Прочие затраты ²	120 541	114 050
Итого коммерческие расходы	321 694	351 745

9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024 и 2023 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2024год	Доходы за 2023год
Бонусы	0	50
Доходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров (см. п. 5, 7 Пояснений)	6 612	500
Внереализационные доходы	197	87
Возмещение расходов по страхованию	80	46
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	385	30
Курсовые разницы	3245	10 083
Проценты к получению	5 156	3 575
Резервы по сомнительным долгам	0	11 352
Субсидии	0	1 045
Товарные излишки/ недостачи	0	4 151
Прочие	14 169	9 340
Итого прочие доходы	29 844	40 259

Прочие расходы	Расходы за 2024год	Расходы за 2023год
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	3 799	0
Проценты к уплате	43 068	18 659
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1 207	2 092
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	934	191
Курсовые разницы	2 460	1 122
Госпошлина, судебные издержки	154	27
Резервы по сомнительным долгам	0	0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 950	12 071
Субсидии/ спонсорская помощь	0	1 091
Товарные излишки/ недостачи	1 023	4 092
Прочие	13 937	11 267
Итого прочие расходы	69 532	50 612

10. 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.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Начиная с 2023 года, АО «Интехсервис» испытывает трудности с платежами в страны основных поставщиков продукции: Турцию, Китай.

В течении 2024г. Общество прорабатывало новые механизмы оплаты, путем привлечения 3-х лиц (Агентов), что увеличивало расходы компании по приобретению товаров от 5 до 7%, при этом Общество не имело возможности спрогнозировать длительность применения указанной схемы и ее конечный эффект на финансовое состояние Общества.

С начала 2025 года, Общество было вынуждено искать новых Агентов, в связи с постоянно ужесточающийся требований со стороны проверяющих органов зарубежных партнеров.

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 2024 год

В целом, в период после отчетной даты, не происходило событий, способных оказать существенное влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024.

12. 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

13. 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 (KMR) – продавец ООО «КМР РУС»)
3. Реализация товаров (Договор поставки №57-23/Б от 01.02.2023 (KMR) - покупатель ООО «КМР РУС»)
4. Оказание складских услуг (Договор оказания складских услуг №01-04/ХР от 01.04.2024) – 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	2024год	2023год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС), тыс.руб.		
- аренда имущества (ООО «Стройбел»)	18 000	18 000
- покупка товаров (ООО «КМР РУС»)	149 859	45 351
- реализация товаров(ООО «КМР РУС»)	19 201	9 176
- складские услуги (для ООО «КМР РУС»)	315	
Итого:	187 375	72 527
Дебиторская задолженность (с НДС), тыс.руб.	41 856	67 510
-предоплата за товары(ООО «КМР РУС»)	21 959	66 590
-за реализованные товары(ООО «КМР РУС»)	19 897	920

Признак связанности и вид операции	2024год	2023год
Кредиторская задолженность(с НДС), тыс.руб.		3 700
- за аренду имущества (ООО «Стройбел»)	0	1 500

Генеральный директор _____ Капнина Е.В.