

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2020 год
(все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИНТЕРФИН» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Данная отчётность подписана 30 сентября 2021 года и заменяет первоначально составленную и представленную в ИФНС по г. Симферополю 18 марта 2021 года. Основание для составления исправленной бухгалтерской отчетности – раскрытие учётной политики и существенной информации в этих Пояснениях.

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ИНТЕРФИН» (далее – Общество) зарегистрировано Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Симферополю 18.08.2014, ОГРН 1149102031649.

Основным видом экономической деятельности является оптовая торговля алкогольными напитками.

Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год составила 32 человека.

Единоличный исполнительный орган Общества: генеральный директор ЗАХАРЬИН В.А.

Ревизионная комиссия на 2020 год не избиралась.

1. Представление бухгалтерской отчетности

1.1. Основа представления

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ИНТЕРФИН» за 2020 год составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности – Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, и в качестве сопоставимых содержит показатели на 31.12.2018, 31.12.2019 и за 2019 год.

1.2. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «ИНТЕРФИН» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2020 года.

1.3. Отчетная валюта

Функциональной валютой учета и валютой представления отчетности является валюта Российской Федерации. Отчетность составлена в тысячах рублей.

1.4. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операций. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2020 год
(все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

1.5. Непрерывность деятельности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом допущений о том, что ООО «ИНТЕРФИН» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

1.6. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Объявленная в 2020 году пандемия коронавируса (COVID-19) оказала негативное влияние на экономику. Социальное дистанцирование и меры изоляции привели к существенному снижению уровня деловой активности и потребительских расходов, что, в свою очередь, повлекло прекращение деятельности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания и других направлений экономики. Правительством Российской Федерации и региональными органами исполнительной власти предпринимались беспрецедентные меры, направленные на поддержание деятельности российских компаний и населения.

ООО «ИНТЕРФИН» осуществляет оптовую торговлю алкогольной винодельческой продукцией и поставляет эту продукцию в розничные торговые сети. Несмотря на связанные с пандемией ограничения, выручка за 2020 год возросла более чем на 10%.

Руководство расценивает пандемию в качестве события, в условиях которого Общество ведёт свою деятельность и последствия которого в настоящее время трудно спрогнозировать, что может оказать дальнейшее существенное влияние на будущие операции и финансовое положение.

Руководство Общества считает, что представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает все наилучшие оценки в отношении возможных последствий указанного фактора на 31 декабря 2020 года.

1.7. Существенные аспекты учетной политики

В 2020 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности с соблюдением положений Учетной политики, составленной в соответствии с требованиями законов и иных нормативных актов Российской Федерации

Основные средства

К основным средствам относится имущество сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью более 40.000 руб., используемое при оказании услуг, для управленческих нужд организации. Имущество, первоначальная стоимость которого менее 40.000 руб., включается в состав материально-производственных запасов.

Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости (в соответствии с п.15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств») не проводилась.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2020 год

(все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации при принятии решения о сроках полезного использования объектов. Срок полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается ООО «ИНТЕРФИН» самостоятельно исходя из технических условий и рекомендаций организации-изготовителя.

Материально-производственные запасы и товары для перепродажи

Материально-производственные запасы и товары для последующей перепродажи принимаются к учету по фактической стоимости приобретения. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и прочем выбытии, а также товаров при реализации производится по средней стоимости. Резерв под снижение их стоимости не создается.

Дебиторская задолженность и резерв сомнительных долгов

Право (требование), принадлежащее Обществу на основании обязательства дебитора, может быть передано другому лицу по сделке (уступка требования) или перейти к другому лицу на основании закона. При заключении договора цессии списание уступленной задолженности отражается в составе прочих расходов при формировании финансовых результатов. Соответственно, задолженность нового дебитора принимается к учету с отражением в составе прочих доходов и отражается в отчетности как прочие доходы и прочая дебиторская задолженность, если денежные средства не поступили до даты составления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Резерв по сомнительным долгам создается Обществом в отношении сомнительной дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Если дебиторская задолженность не подтверждается договором или возникла не в силу каких-либо договорных обязательств, то такая задолженность в расчет резерва по сомнительным долгам Обществом не включается.

Величина резерва определяется ежемесячно (на последнее число каждого месяца) отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Для расчета резерва по сомнительным долгам принимается полная сумма задолженности по договору с учетом НДС.

Кредиты и займы полученные

Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров в сумме фактически поступивших денежных средств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому относятся. Задолженность по процентам отражается в статье «Заемные средства» Бухгалтерского баланса

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, включаются в прочие расходы периода, в котором были произведены указанные расходы.

Пересчет суммы задолженности по кредиту (займу), выраженному в иностранной валюте, в рубль производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности. Курсовые разницы, относящиеся к процентам по

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2020 год
(все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

займам и кредитам, выраженным в иностранной валюте, не включаются в состав расходов по займам и кредитам, а включены в состав прочих расходов.

Признание доходов и расходов

Как доходы от обычных видов деятельности Общество выделяет выручку от предоставления в аренду помещений, учет которой ведется по методу начисления.

В составе прочих доходов учитываются:

- ✓ проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- ✓ курсовые разницы;
- ✓ прочие доходы.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- ✓ расходы по обычным видам деятельности;
- ✓ прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (метод начисления).

В составе прочих расходов учитываются:

- ✓ доходы и расходы по операциям факторинга;
- ✓ проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- ✓ расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- ✓ курсовые разницы;
- ✓ суммы резервов сомнительных долгов и дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности

Управленческие и коммерческие расходы

признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2. Связанные стороны, операции и расчеты с ними

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности связанными считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую или оказывать существенное влияние на другую сторону при принятии другой стороной финансовых и операционных решений, в том числе через управленческий персонал.

Наименование общества	Страна регистрации	Степень зависимости
<i>преобладающие (участвующие) лица, бенефициары</i>		
АО "ОПТИМА"	Российская Федерация	75% прямой контроль
ЗАХАРЬИН В.А.	х	100% прямой контроль – 25%; косвенный контроль – 75%; бенефициар единоличный исполнительный орган – генеральный директор

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2020 год
 (все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

<i>зависимые лица</i>	
ООО "ИНКЕРМАНСКИЙ ЗАВОД МАРОЧНЫХ ВИН"	Российская Федерация
ООО "ДОМ ЗАХАРЬИНЫХ"	Российская Федерация
ООО "ВЗВИН"	Российская Федерация
ООО "ВИНОДЕЛЬНЯ БУРЛЮК"	Российская Федерация
ООО «АГРО-ПРОМ»	Российская Федерация
ООО «КРИМЕКСВИН»	Российская Федерация
ООО «ИНТЕРВИН»	Российская Федерация
ООО «БВКЗ»	Российская Федерация
ООО «ИКК»	Российская Федерация
ООО «ВАЙНСПИРИТ И КО»	Российская Федерация
ООО «КРЫМСКИЙ ВИНТАЖ»	Российская Федерация
ООО «ИМЕНИЕ «АЛЬМИНСКИЕ ХОЛМЫ»	Российская Федерация
ООО «ПАРА ВКУСОВ»	Российская Федерация
ООО «АЛЕКСАНДРИЯ»	Российская Федерация
ООО «ГРАНД САТЕРА»	Российская Федерация
ООО "КАЧИНСКИЙ-"	Российская Федерация
АО "АГРОФИРМА ЧЕРНОМОРЕЦ"	Российская Федерация
ООО "ОРЕШНИК"	Российская Федерация
ООО "БИВАЙН"	Российская Федерация
ООО "ФИНЭКС"	Российская Федерация

под контролем бенефициара

под контролем бенефициара

Объем операций с зависимыми хозяйственными обществами, тыс. руб.	2020	2019	2018
<i>Выручка от реализации товаров для производства алкогольной продукции</i>	28 283	65 443	-
<i>Приобретение винограда</i>	-	(10 556)	(13 391)
<i>Приобретение алкогольной продукции</i>	(202 424)	(249 967)	
<i>Выдано авансов</i>	(7 889)		
<i>Возвращено авансов</i>	10 193		
Объем операций с преобладающими (участвующими) лицами, тыс. руб.			
<i>Выплата краткосрочных вознаграждений как единоличному исполнительному органу в рамках трудовых отношений, включая страховые взносы</i>	(6 861) (1 297)	(3 743) (931)	(2 398) (719)
<i>Командировочные расходы</i>	(663)		
<i>Выплата процентов</i>	(1 005)	(6)	
<i>Выплата роялти за использование товарных знаков</i>	(847)	(7 271)	
<i>Выплата дивидендов</i>	(2 363)	(25 600)	(13 150)
<i>Выплаты за аренду имущества, услуги</i>	(620)	(33)	
<i>Получено займов</i>	29 750	14 010	
<i>Погашено займов</i>	(69 750)		

Остатки по операциям с зависимыми хозяйственными обществами тыс. руб.	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Дебиторская задолженность			
<i>за товары для производства алкогольной продукции</i>	25 225	21 676	-
<i>по выданным авансам (алкогольная продукция)</i>	54 044	-	-
<i>по выданным авансам (приобретение винограда)</i>	10 665	12 969	1 653
Кредиторская задолженность			
<i>за произведенную алкогольную продукцию</i>	775	47 842	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2020 год
 (все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

Остатки по операциям с преобладающими (участвующими) лицами, тыс. руб.				31 декабря 2020
Кредиторская задолженность				
	роялти	-	847	
	дивиденды	-	2 363	15
Заёмные средства				
		-	40 000	25 990

Поручительством юридического лица, осуществляющего прямой контроль, обеспечено исполнение обязательств по погашению кредита и процентов за пользование им.

3. Основные средства

включают активы стоимостью более 40 000 рублей, амортизация которых начисляется линейным способом. Информация о наличии, движении и установленном сроке полезного использования объектов основных средств приведена в таблице

Группы основных средств		Транспортные средства	Машины и оборудование	Офисное оборудование	Итого
Срок полезного использования		от 5-ти до 7-ми лет	от 5-ти до 10-ти лет	до 3-х лет	
31.12.2018	балансовая стоимость	358	1 290	156	1 804
за	поступило		776	380	1 156
2019 год	начислено амортизации	(69)	(438)	(149)	(656)
31.12.2019	балансовая стоимость	289	1 628	387	2 304
за	поступило		78		78
2020 год	выбыло		(105)		(105)
	в т.ч. начисленной амортизации		105		105
на	начислено амортизации	(69)	(481)	(199)	(749)
31.12.2020	балансовая стоимость	220	1 225	188	1 633

Кроме собственных основных средств для осуществления хозяйственной деятельности Общество на условиях аренды использует складские и офисные помещения общей площадью 2 965 кв. м.

4. Запасы

включают предназначенные для перепродажи товары и материалы для осуществления торговой деятельности и в административных целях, оцениваемые по фактической стоимости приобретения.

Информация о наличии, движении запасов по видам приведена в таблице

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	выбыло		На конец периода	
			себе-стоимость	балансовая стоимость		себе-стоимость	оборот запасов между их группами	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2020г.	97 881	97 881	514 663	(519 457)	X	93 087	93 087
	5420	за 2019г.	67 969	67 969	467 740	(437 828)	X	97 881	97 881
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	850	850	2 577	(1 160)	4	2 267	2 267
	5421	за 2019г.	752	752	2 559	(2 461)	13	850	850
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	97 031	97 031	449 404	(455 615)	187 253	90 820	90 820
	5423	за 2019г.	67 217	67 217	400 726	(370 912)	155 680	97 031	97 031
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	62 682	(62 682)	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	64 455	(64 455)	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2020 год
 (все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

Резерв под обесценивание запасов в 2020 году не создавался.

5. Налог на добавленную стоимость

включает налоговые вычеты, на которые может быть уменьшена сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговые периоды 2021 года

6. Дебиторская задолженность

включает в себя задолженность сроком погашения в течение 12-ти календарных месяцев

	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018
за реализованные товары до вычета резерва сомнительных долгов	95 034	114 897	86 570
авансы поставщикам	62 197	12 969	9 175
переплата по налогам и сборам	4 823	3 925	1 236
прочих дебиторов	2 118	5	
взыскиваемая с покупателей в судебном порядке, включая пени, штрафы	10 625	8 346	8 266
резерв сомнительных долгов	(7 559)	(5 516)	(5 285)
	167 238	134 626	99 962

7. Денежные средства и их движение

	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Расчетный счет	3 023	2 179	359

Денежные потоки в виде НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации отражены в прилагаемом Отчете о движении денежных средств свернуто.

8. Прочие оборотные активы

включают неисключительные права пользования программным обеспечением, стоимость которых будет перенесена на уменьшение финансового результата 2021 года исходя из срока пользования.

9. Заемные средства

отражают обязательства Общества погасить привлеченные средства и уплатить проценты за пользование ими

Срок погашения			31 декабря 2020		31 декабря 2019		31 декабря 2018
			осн.	%	осн.	%	
Кредитная линия	под 14% годовых	дек.20	-	-	-	-	13 607
Заём	беспроцентный	сен.20	-	-	-	-	130
Итого долгосрочных обязательств							13 737
Овердрафт	под 11% годовых	дек.21	8 975	-	-	-	-
	под 19% годовых	авг.19	-	-	-	-	9 260
Кредитная линия	под 8,5% годовых	дек.21	20 000	-	-	-	-
	под 14% годовых	дек.20	-	-	19 500	-	-
Заём	беспроцентный	дек.21	30 000	-	-	-	-
	беспроцентный	май.21	30 000	-	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2020 год
(все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

беспроцентный	сен.20	-	-	130	-	25 860
под 13% годовых	янв.20	-	-	10 000	37	-
беспроцентный	апр.20	-	-	29 870	-	-
под 10% годовых	окт.19	-	-	-	-	5 128
Итого краткосрочных обязательств				88 975	59 537	40 248

Исполнение обязательств перед кредитной организацией обеспечено поручительством юридического лица, осуществляющего прямой контроль.

10. Кредиторская задолженность

подлежит погашению в течение 2021 года

	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018
перед поставщиками и подрядчиками	50 576	86 275	41 877
перед покупателями по полученным авансам за вычетом предъявленного им НДС	1 516	1 224	932
перед бюджетом по налогам	2 622	2 386	3 633
перед участником по выплате дивидендов			
за 2019 год	-	2 363	-
за 2018 год	-	-	15
прочая кредиторская задолженность	95	26	26
	54 809	92 274	46 483

11. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Структура затрат по элементам	2020	2019
Материальные затраты	948	2 461
Затраты на оплату труда	26 675	18 443
Отчисления на социальные нужды	5 558	5 280
Амортизация	749	656
Прочие затраты	81 487	88 511
Себестоимость реализованных товаров	452 169	369 821
Итого расходы по обычным видам деятельности	567 586	485 172

12. Прочие доходы и расходы

Виды прочих доходов (расходов)	2020 год		2019 год	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Доходы (расходы) по факторинговым операциям	204 363	(204 363)	106 720	(106 720)
Комиссия фактору	-	(2 417)		(1 224)
Излишки, недостачи, пересортицы	2 048	(3 427)		
Списание обязательств (активов)	1 072	(602)		
Резерв сомнительных долгов	76	(2 119)	70	(236)
Курсовые разницы	508	(1 193)		

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2020 год
 (все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

Комиссия банку	-	(491)		
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	96	(179)		(856)
Прочие доходы (расходы)	949	(3 790)	3 404	(8 100)
	<u>209 112</u>	<u>(218 581)</u>	<u>110 194</u>	<u>(117 136)</u>

13. Налог на прибыль

Общество уплачивает налог на прибыль по ставке 20%

Прибыль до налогообложения за 2020 год	44 862	Условный расход по налогу на прибыль	(8 972)
Для целей налогообложения уменьшается / увеличивается на			
Постоянные разницы			
доходы/расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль, но не учтенные при определении налоговой базы	6 551	Постоянное налоговое обязательство	(1 310)
Временные разницы			
резерв отпусков	1 665	Отложенные налоговые активы	(333)
расходы на приобретение основных средств стоимостью менее 100 000 руб.	(78)	Отложенные налоговые обязательства	(74)
их амортизация	447		
Налоговая база	53 447	Текущий налог на прибыль	(10 689)

Общество не являлось получателем государственных субсидий в 2020 году.
 Условные факты хозяйственной деятельности, которые бы подлежали раскрытию в этой бухгалтерской отчетности, до даты ее подписания не происходили.

Директор

ЗАХАРЬИН В.А.

30 сентября 2021

