

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 г.

Основным видом деятельности ООО "Интерпродукт" являются оптовая торговля сырьем для молочной промышленности ОКЭД 46.33.1.

Покупателями товаров являются резиденты РФ.

Общество не имеет филиалов, представительств и иных подразделений с идентификацией, выделенных на отдельные балансы.

Среднесписочная численность в 2022 г. не изменилась с составляет 14 человек.

Отчетность составлена за период с 01 января по 31 декабря 2022 года. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из допущения непрерывности деятельности организации и действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учредителями являются граждане РФ: Шилов А.В., Семенов О.В.

Уставный капитал равен номинальной стоимости долей участников в сумме 500 тыс. руб

В 2022 году изменения в Устав и состав участников не вносились.

При ведении бухгалтерского учета ООО «Интерпродукт» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

1. Согласно учетной политике, утвержденной в организации, приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

- Начисление амортизации ОС и НМА осуществляется линейным способом;
- Запасы принимаются к учету по фактическим затратам, списывается по средней себестоимости партии товаров. Расходы на доставку товаров до собственного склада учитываются в стоимости конкретной партии закупленных товаров, расходы на доставку партии товаров до конечного покупателя относятся на стоимость товаров в момент совершения отгрузки;
- Расходы на счете 44 «Расходы на продажу» списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу» в полной сумме.
- Способ оценки финансовых вложений: при приобретении - по фактическим затратам, при выбытии - по стоимости единицы финансовых вложений.
- Прочие доходы и расходы (продажа ОС, прочие) в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

- Косвенные налоги (например, НДС, учтенный на сч. 76.ВА и 76.АВ), отражаются в составе дебиторской и кредиторской задолженностей свернуто.

- Размещение денежных средств на депозитных счетах со сроком обращения до 3 месяцев отражается в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных финансовых вложений

- С 2021 года применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Указанный стандарт применяется к договорам, срок действия которых превышает 12 месяцев. Амортизация ППА начисляется линейным методом, срок полезного использования ППА определяется в соответствии с условиями договора финансовой аренды и не может быть менее срока договора. Для расчета стоимости ППА и обязательств по аренде применяется ставка дисконтирования равная ключевой ставке ЦБ на дату заключения договора, увеличенной на 5%.

- Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

На начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств путем пересчета суммы амортизации в соответствии с новыми СПИ основных средств, разница в сумме 2175 тысяч рублей отнесена на нераспределенную прибыль. В связи с увеличением остаточной стоимости основных средств сформирована вычитаемая временная разница в сумме 436 тысяч рублей. Совокупный результат от корректировки учетной политики в связи с применением нового стандарта составил 1739 тысяч рублей и отражен по строке 2520 отчета о финансовых результатах.

Основные средства, стоимостью ниже лимита 100 тысяч рублей подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

- В связи с отсутствием на балансе предприятия на начало 2022 года незавершенных капитальных вложений применение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в соответствии с п.26 стандарта применяется перспективно без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

- Оценочные обязательства по отпускам работников определяются на основании инвентаризации резерва в соответствии с правами сотрудников на неиспользованные отпуска и суммой средней заработной платы на дату окончания года.

- Общество применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль". В бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются развернуто.

Изменение учетной политики на 2023 год не планируется, и возможно только в связи с изменениями законодательства.

2. Основные средства

Результаты инвентаризации основных средств перед применением ФСБУ 6/2020 представлены в таблице:
Руб.

Основное средство	Стоимость на 31.12.2021	Амортизация	Принят на учет	Срок амортиз.	Факт. срок экспл.	Новый срок амортиз.	Сумма амортиз. по новому сроку	Разница отнесена на прибыль прошлых лет	Амортиз. Новая ежемесячно	Примечание
Автомобиль Mercedes-Benz GLA 250 4MATIC VIN:WDC1569461J38 8915	2 050 847,46	2 050 847,46	сен.17	37	52	76	1 403 211,42	647 636,04	26 984,84	
Автомобиль BMW 4 серия WBA4S71060A A44S79	2 382 271,86	2 382 271,86	июн.17	37	54	78	1 649 265,13	733 006,73	30 541,95	
автопогрузчик Komatsu FG15T-17	290 031,78	290 031,78	янв.05	38	203	0				списание, не используется
автопогрузчик Mitsubishi FG 15NT5.99FFT № дп. K15-026414X, зап.№ A25C-52918	556 627,12	556 627,12	июн.10	37	138	162	474 163,84	82 463,28	3 435,97	
Блок-контейнер "БК-1"	102 750,00	26 950,88	авг.20	61	16	61	26 950,82		1 684,43	
Блок-контейнер "БК-13"	134 416,67	35 256,80	авг.20	61	16	61	35 256,83		2 203,55	
Блок-контейнер "БК-5"	111 083,33	29 136,64	авг.20	61	16	61	29 136,61		1 821,04	
Комплект мебели	22 987,29	22 987,29	фев.05	60	203	0				списание, ОС до 100
Конденсатор (теплообменник)	78 150,00	3 677,64	авг.21	85	4	0				перевод в материалы
Контейнер рефрижераторный 40 футов CBMU 4003465 6/y	259 322,03	248 606,56	апр.12	121	116	171	175 914,36	72 692,20	1 516,50	
Линия сухого смешивания (б/у)	305 847,46	305 847,46	июн.18	36	42	66	194 630,20	111 217,26	4 634,05	
Пнаб новый	424 837,47	424 837,47	сен.15	61	75	99	321 846,57	102 990,90	4 291,29	
Поломочная машина	131 222,46	131 222,46	сен.14	37	87	111	102 850,04	28 372,42	1 182,18	
Растириватель Биг-бегов (новый ИП)	635 593,22	635 593,22	мар.18	10	45	69	414 517,32	221 075,90	9 211,50	
Растириватель Биг-бегов РТ-Р6Б1	188 135,59	188 135,59	фев.10	33	142	166	160 935,26	27 200,33	1 133,35	
Сервер	410 741,28	410 741,28	апр.17	33	56	80	287 518,90	123 222,38	5 134,27	
Тележка гидравлическая STELLA	11 864,41	11 864,41	янв.07	13	179	0				списание, ОС до 100
Узел расфасовки МО30-120-Н1	169 491,53	169 491,53	апр.10	13	140	164	144 687,89	24 803,64	1 033,48	
Ультразвук	60 279,66	60 279,66	фев.15	24	94	0				списание, ОС до 100
Холодильная витрина	145 416,67	30 990,44	ноя.20	61	13	61	30 990,44		2 383,88	
Холодильник	12 223,73	12 223,73	янв.12	1	119	0				списание, ОС до 100
Шкафчики для одежды	30 380,34	30 380,34	ноя.09	61	145	0				списание, ОС до 100
ИТОГО:	8 514 521,36	8 058 001,62						2 174 681,08		

Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производилась. Произведена корректировка СПИ. Основные средства первоначальной стоимостью до 100 тысяч рублей, не имеющие на конец 2021 года остаточной стоимости списаны с учета. Так же с учета списано основное средство автопогрузчик Komatsu FG15T-17, 2005 года выпуска, который не используется в

хозяйственной деятельности предприятия. Основные средства стоимостью ниже лимита, имеющая остаточную стоимость переведены на счета учета материалов.

3. Запасы

Учет запасов (материалы, товары) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». ФСБУ 5/2019 применяется перспективно.

3.1. Запасы в бухгалтерской отчетности за 2022 год отражены по фактической себестоимости. На 31.12.2022 проведена оценка чистой стоимости продажи запасов. Чистая стоимость продажи товаров определена как предполагаемая цена, по которой возможно продать эти запасы в 2023 г. Определение чистой стоимости запасов, отличных от товаров, равной приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы, является затруднительным. Поэтому чистая стоимость продажи материалов определена как цена, по которой возможно приобрести аналогичные материалы.

На 31.12.2022 фактическая стоимость запасов не превысила их чистую стоимость продажи. Резерв под обесценение запасов не создавался

3.2. Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов составили:

На 31.12.2022 - 16 978 тыс. руб.

На 31.12.2021 - 20 944 тыс. руб.

4. Финансовые вложения.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены:

- Вклады в уставный капитал:

ООО «Пречистенский молочный продукт» в сумме 635 тыс.руб.

На 31.12.2022 признаки обесценения стоимости вклада в уставный капитал отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

5. Долговые обязательства

В составе краткосрочных заемных средств на 31.12.2022 (строка 1510 баланса) - отражены проценты, начисленные по долгосрочным займам участников - 61 158 тыс. руб. Проценты, начисленные за 2022 год, учитываемые в составе прочих расходов, составили 13 587 тыс. руб. Оплата процентов подлежит уплате не позднее окончания срока займа.

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2022 (строка 1410 баланса) составили 258 871 тыс. рублей.

6. В ходе инвентаризации сомнительной ДЗ не выявлено.
Резерв по сомнительной ДЗ не создавался

7. Соответствующие налоги в бюджет уплачены полностью.

Штрафные санкции за неисполнение обязательств перед бюджетом отсутствуют.

8. В составе прочих внеоборотных активов (строка 1190 Бухгалтерской отчетности) отражены расходы

будущих периодов, учитываемые на счете 97 – 281 тыс.руб.

9. Основным видом деятельности ООО "Интерпродукт" является оптовая торговля сырьем для молочной промышленности.

Расшифровка выручки по видам деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя (тыс.руб.)	2022г.	2021 г.
Оптовая торговля молочным сырьем на внутреннем рынке	582 290	673 955
Оказанные услуги	2 945	1 080
Итого по стр.2110	585 235	675 035

Расшифровка себестоимости по видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя (тыс. руб.)	2022г.	2021 г.
Оптовая торговля молочным сырьем на внутреннем рынке	474 195	568 060
Оказанные услуги	0	0
Итого по стр.2120	474 195	568 060

Расшифровка прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя (тыс. руб.)	2022 г.	2021г.
Доходы от продажи ТМЦ и ОС	0	107
Курсовые разницы	67 282	24 144
Списание кредиторской задолженности	2 043	28
Прочие	147	159
Итого по стр.2340	69 472	24 271

Расшифровка прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя (тыс. руб.)	2021 г.	2021г.
Расходы от продажи ТМЦ, возвратных отходов(макулатуры)	0	43
Курсовые разницы	46 581	32 785
Налоги и сборы	52	52
Списание дебиторской задолженности	7 802	0
Прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения	17	55
Расходы на услуги банков	822	626
Прочие внереализационные расходы	0	618
Итого по стр.2350	55 274	34 179

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату.

На 31.12.2022 курсовые разницы рассчитаны, исходя из курса ЦБ РФ – доллар США – 70.3375 руб., евро – 75.6553 руб., юань – 9.89492 руб.

10. Информация о расчетах по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Текущий налог на прибыль за 2022 год - 13 643

Прибыль до налогообложения – 66 991

Условный расход по налогу на прибыль - 13 398

Постоянный налоговый расход - 3

Отложенный налог на прибыль - (242) за счет влияния возникших (погашенных) временных разниц:

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:				
-по основным средствам	2175	435	1062	212
-по оценочным обязательствам				
Налогооблагаемые временные разницы:				
-по основным средствам	5	1	83	17
-по арендным платежам	5,9	1,1	58,2	11,6

11. Чистая прибыль за 2022 год составила – 53 590 тыс. рублей.

На момент составления бухгалтерской отчетности решение о распределении прибыли за 2022 год не принято.

По решениям общего собрания участников ООО «Интерпродукт» в 2022 г. прибыль прошлых лет частично направлена на выплату дивидендов в сумме 18 588 тыс. рубля. Распределенные дивиденды в течении 2022 года выплачены полностью. Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2022 отсутствует

12. По состоянию на 31.12.2022 ООО «Интерпродукт» участвует в судебных разбирательствах только в качестве истца по взысканию дебиторской задолженности должников.

№ п/п	Содержание судебных разбирательств/претензионных споров с указанием контрагента, договора и номера дела	Сумма, руб.	Примечание
в которых предприятие лицо является ИСТЦОМ			
1	К обществу с ограниченной ответственностью "ТВОЙ ЛОГИСТ" (адрес: Беларусь 220015, г. Минск, ул. Пономаренко, д. 35А, оф. 410, регистрационный номер: 193189601) А56-104113/2021	8 360 000	Вынесено решение в пользу ООО «Интерпродукт», получен ИЛ на взыскание задолженности. Но в связи с исключением Общества «ТВОЙ ЛОГИСТ» из реестра юридических лиц Беларуси, взыскание задолженности оказалось невозможным. Задолженность по итогам года списана на убытки.

13. Условные обязательства, условные активы.

Условные обязательства – выданное ранее поручительство за дочернюю организацию по договору кредитной линии с лимитом 170 млн.руб. списано с учета в связи с полным погашением кредита должником.

Условные активы отсутствуют.

14. Связанными сторонами ООО «Интерпродукт» являются:

- аффилированные лица организации, в т.ч. бенефициарные владельцы:
- Генеральный директор Шилов Андрей Владимирович
- Участник- бенефициарный владелец- Шилов Андрей Владимирович(50%)
- Участник бенефициарный владелец -Семененко Ольга Валерьевна (50 %)

ООО «ИНТЕРПРОДУКТ» контролирует ООО «Пречистенский молочный продукт» доля участия – 100%. Генеральный директор ООО «ИНТЕРПРОДУКТ» является также генеральным директором ООО «Пречистенский молочный продукт».

Связанными сторонами являются:

-Юридические лица: ООО «Торговый дом «Экопрофиль» (27.06.2022 переименован в ООО «Любимский сырзавод» - генеральный директор Шилов А.В. является участником ООО «Любимский сырзавод», доля участия 50% , и участником ООО «ИНТЕРПРОДУКТ», доля участия 50%, Семененко О.В. - участник ООО «Любимский сырзавод», доля участия 50% , является участником ООО «ИНТЕРПРОДУКТ», доля участия 50%,

В течение 2022 года производились следующие операции между ООО "Интерпродукт" и связанными сторонами :

Тыс. руб.

Аффилированные лица, в тч бенефициарный владелец, организации по совместной деятельности, негосударственный пенсионный фонд	вид операций	2022 год			2021 год		
		объем операций	Условия, форма расчетов и сроки завершения операций, включая предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительств	Сальдо расчетов на отчетную дату	объем операций	Условия, форма расчетов и сроки завершения операций, включая предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительств	Сальдо расчетов на отчетную дату
Дочерние общества							
ООО «Пречистенский молочный продукт» (арендатор)	Субаренда склада	1 189	Ежемесячная оплата арендных платежей	Дт 99	1 189	Ежемесячная оплата арендных платежей	Дт 496
ООО «Пречистенский молочный продукт»	Аренда склада в Пречистое	1189	Ежемесячная оплата арендных платежей	0	99	Ежемесячная оплата арендных	Кр 99

Аффилированные лица, в тч бенефициарный владелец, организации по совместной деятельности, негосударственный пенсионный фонд	вид операций	2022 год			2021 год		
		объем операций	Условия, форма расчетов и сроки завершения операций, включая предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительств	Сальдо расчетов на отчетную дату	объем операций	Условия, форма расчетов и сроки завершения операций, включая предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительств	Сальдо расчетов на отчетную дату
(арендодатель)	м				платежей		
ООО «Пречистенский молочный продукт» (договор поставки)	Поставка продукции и	22 760	Оплата по договору поставки	0	85 002,1	Оплата по договору поставки	0
ООО «Пречистенский молочный продукт» (договор поставки)	Поставка продукции и	26 796	Оплата по договору поставки	Д 19 423	156 967,2	Оплата по договору поставки	Д 79 010,7
ООО «Пречистенский молочный продукт» (покупатель)	Поставка продукции и	25 164	Оплата по договору поставки	Д 2 305	66 235,9	Оплата по договору поставки	Д 244,9
ООО «Пречистенский молочный продукт» (поручитель)	Закупка оборудования	0	Расчеты за ранее закупленное оборудование	Дт 50 991,4	0	Расчеты за ранее закупленное оборудование	Дт 50 991,4
ООО «Пречистенский молочный продукт» (заемщик)	Договор беспроцентного займа 05/01-2020	67 480	Предоставление и погашение траншей займа	Д 110 300	81 620	Предоставление и погашение траншей займа	Д 42 820
ООО «Пречистенский молочный продукт» (заемщик)	Договор беспроцентного займа 06/01-2020	0	Предоставление и погашение траншей займа	ДЗ 324 202,7	0	Предоставление и погашение траншей займа	ДЗ 324 202,7
ООО «Пречистенский молочный продукт» (кредитный заемщик)	Поручительство по кредитному договору	-170 000	Поручительство по кредитному договору, предоставленному ООО «Пречистенский молочный продукт»	0	170 000	Поручительство по кредитному договору, предоставленному ООО «Пречистенский молочный продукт»	170 000
Участники							
Шилов Андрей Владимирович (займодавец)	Договор займа 2/12-2017	6 153,9	Возврат ДС по востребованию займодавца	КЗ 10 325,7	2782,3	Возврат ДС по востребованию займодавца, начисление	КЗ 16479,6

Аффилированные лица, в тч бенефициарный владелец, организации по совместной деятельности, негосударственный пенсионный фонд	вид операций	2022 год			2021 год		
		объем операций	Условия, форма расчетов и сроки завершения операций, включая предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительств	Сальдо расчетов на отчетную дату	объем операций	Условия, форма расчетов и сроки завершения операций, включая предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительств	Сальдо расчетов на отчетную дату
					%%		
Шилов Андрей Владимирович (займодавец)	Договор займа 3/01-2020	0	Движений не было	164,6	15 592,3	Возврат ДС по востребованию займодавца, начисление %%	КЗ 164,6
Шилов Андрей Владимирович (займодавец)	Договор займа 4/01-2020 Пр.вексель № 0006521 от 21/01/2020	13 600	Перевод части займа в краткосрочную КЗ. Возврат ДС по востребованию займодавца, начисление %%	КЗ 144 158,7	6 877,6	начисление %%	КЗ 151 326,4
Шилов Андрей Владимирович (займодавец)	Договор займа 2-2022	10 147,4	Возврат ДС по востребованию займодавца, начисление %%	КЗ 147,4	0	0	0
Шилов Андрей Владимирович (участник)	Дивиденды	9 426,8	Распределение прибыли	0	9 411,8	Распределение прибыли	0
Шилов Андрей Владимирович (участник)	Договор переуступки долга	233	Возврат ДС по требованию кредитора	КЗ 35773,4	3 500	Возврат ДС по требованию кредитора	КЗ 36 006,4
Семененко Ольга Валерьевна (займодавец)	Договор займа 1/12-2017	6 122,6	Возврат ДС по востребованию займодавца,	Кт 10 339,2	2 758,6	Возврат ДС по востребованию займодавца,	Кт 16 461,8
Семененко Ольга Валерьевна (займодавец)	Договор займа 1/01-2020	0	Движения не было	КЗ 192,1	16 081,9	Возврат ДС по востребованию займодавца, начисление %%	КЗ 192,1
Семененко Ольга Валерьевна (займодавец)	Договор займа 2/01-2020	6 860,2	Возврат ДС по востребованию займодавца. Начисление %%	КЗ 154 701	6 818,3	Начисление %%	КЗ 150 240,8
Семененко Ольга Валерьевна (участник)	Дивиденды	9 426,8	Распределение прибыли	0	9 411,8	Распределение прибыли	0
Семененко Ольга Валерьевна (участник)	Договор переуступки долга	433	Возврат ДС по требованию кредитора	Кт 35 773,4	3500	Возврат ДС по требованию кредитора	Кт 36 206,4

Аффилированные лица, в тч бенефициарный владелец, организации по совместной деятельности, негосударственный пенсионный фонд	вид операций	2022 год			2021 год		
		объем операций	Условия, форма расчетов и сроки завершения операций, включая предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительств	Сальдо расчетов на отчетную дату	объем операций	Условия, форма расчетов и сроки завершения операций, включая предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительств	Сальдо расчетов на отчетную дату
Прочие связанные стороны							
ООО «Любимский сырзавод» (арендодатель)	Аренда	5124,4	Ежемесячная оплата арендных платежей	0	0	Ежемесячная оплата арендных платежей	КЗ 5 124,4
ООО «Любимский сырзавод» (поставщик)	Оказание услуг	3 236	Услуги оказаны	0	0	0	0
ООО «Любимский сырзавод» (покупатель)	Поставка продукции и	17 500	Оплата по договору поставки	0	25 500	Оплата по договору поставки	0

15. Информация о расчетах с основным управленческим персоналом

Категории основного управленческого персонала и виды выплат	дата выплаты	сумма, руб.	В % от общей суммы
Краткосрочные вознаграждения	Число ежемесячно		
Оплата труда			
- Генеральный директор	25 и 10 числа	3 344 862	24
Начисленные на суммы оплаты труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды			
- Генеральный директор	15 числа	516 578	21

16. ООО "Интерпродукт" не имеет никаких планов реорганизации, существенного сокращения, прекращения выполнения работ. Отсутствуют претензии контрагентов и налоговых органов, а также другие обязательства, которые могли бы препятствовать продолжению осуществления деятельности ООО "Интерпродукт" и выполнения обязательств.

В 2022 г. организация осуществляла деятельность в условиях ограничений, связанных с введением в 2020 г. правительством Российской Федерации мер по противодействию распространению новой коронавирусной инфекции COVID-19, а также введения экономических санкций со стороны недружественных стран и критической зависимости от импорта основных товарных групп. В 2022 г. значительно осложнилась логистика импортируемых товаров и расчеты за них. Обществом были предприняты значительные усилия для налаживания новых логистических маршрутов и каналов

поставок, однако проработка новых маршрутов поставок и дополнительные затраты на доставку товаров вызвали существенные задержки поступления последних. В связи с данным обстоятельством в течении года наблюдался дефицит товаров для продажи, а в следствии этого — снижение выручки и повышение себестоимости. Несмотря на вышеперечисленные трудности, заработная плата сотрудникам выплачивалась в полном объеме, ее размер был повышен. Взаиморасчеты с поставщиками, уплата налогов производились своевременно. Нарушений договорных отношений с покупателями и срыва поставок допущено не было.

17. События после отчетной даты

Организация продолжает в 2023 году свою деятельность в условиях введенных экономических санкций со стороны недружественных стран. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить в настоящее время с достаточной степенью уверенности. Однако перечисленные обстоятельства могут повлиять на необходимость сокращения масштаба деятельности организации.

Несмотря на возникшие трудности Общество не расценивает произошедшие события, как угрозу своей финансово-хозяйственной деятельности. За истекший с начала 2023 года период предприятию не удалось сохранить объем выручки на уровне прошлого года, однако просроченной задолженности перед бюджетом, сотрудниками и поставщиками не имеется, в полном объеме выполнены обязательства перед покупателями по предварительно законтрактованным товарам. Руководством предприятия предпринимаются усилия по поиску новых путей поставок товаров, попавших под ограничения.

По мнению руководства, организация будет продолжать свою деятельность непрерывно по крайней мере, в течении 12 месяцев, следующих за отчетным 2022 годом. Учитывая стабильный спрос на реализуемые организацией товары, риски хозяйственной деятельности в условиях введенных против РФ санкций, способные негативно существенно повлиять на финансовое положение, а также на непрерывность деятельности ООО "ИНТЕРПРОДУКТ" оцениваются как низкие.

18. Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 31 марта 2023. Корректировка вызвана необходимостью раскрытия дополнительной информации, связанной с применением ФСБУ 6/2020 и 26/2020 с 01.01.2022 года.

Генеральный директор

Шилов А.В.

22 мая 2023 года



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 07/10005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Широв Андрей
Владимирович

(расшифровка подписи)

22 мая 2023 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	326	-	(326)	-	-
	5250	за 2021 г.	-	1 320	-	(1 320)	-	-
в том числе:								
Запайщик пневматический	5241	за 2022 г.	-	100	-	100	-	-
Пресс	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	5242	за 2022 г.	-	226	-	226	-	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	5243	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
ПЛА Суэки	5253	за 2021 г.	-	(314)	-	(314)	-	-
	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Конденсатор (теплообменник)	5254	за 2021 г.	-	78	-	78	-	-
	5245	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
ПЛА Пежо новый	5255	за 2021 г.	-	1 556	-	1 556	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Шипов Андрей
Владимирович



22 мая 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущий рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	635	-	-	-	-	-	-	635	-	
	5311	за 2021 г.	635	-	-	-	-	-	-	635	-	
в том числе:												
	5302	за 2022 г.	635	-	-	-	-	-	-	635	-	
стоимость доли участия	5312	за 2021 г.	635	-	-	-	-	-	-	635	-	
	5305	за 2022 г.	-	-	1 682 100	(1 632 200)	-	-	-	49 900	-	
Краткосрочные - всего	5315	за 2021 г.	403 243	-	25 000	(428 243)	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	5316	за 2021 г.	403 243	-	-	(403 243)	-	-	-	-	-	
	5307	за 2022 г.	-	-	1 682 100	(1 632 200)	-	-	-	49 900	-	
Банковский депозит	5317	за 2021 г.	-	-	25 000	(25 000)	-	-	-	-	-	
	5300	за 2022 г.	635	-	1 682 100	(1 632 200)	-	-	-	50 535	-	
Финансовых вложений - итого	5310	за 2021 г.	403 878	-	25 000	(428 243)	-	-	-	635	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325		-	-	-
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Шиндов Андрей
Владимирович
(расшифровка подписи)

22 мая 2023 г.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Шипов Андрей
Владимирович

(расшифровка подписи)

22 мая 2023 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашенные	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	367 023	-	107 800	-	(40 320)	-	-	-	-	-	434 503	-
в том числе:	5521	за 2021 г.	-	-	448 643	-	(81 620)	-	-	-	-	-	367 023	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	367 023	-	107 800	-	(40 320)	-	-	-	-	-	434 503	-
	5524	за 2021 г.	-	-	448 643	-	(81 620)	-	-	-	-	-	367 023	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	241 085	-	28 898	-	(172 280)	-	-	-	-	-	97 703	-
в том числе:	5530	за 2021 г.	188 023	-	113 640	-	(40 579)	-	-	-	1	-	241 085	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	92 852	-	5 518	-	(91 721)	-	-	-	-	-	6 649	-
	5531	за 2021 г.	82 010	-	32 860	-	(22 018)	-	-	-	-	-	92 852	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	95 266	-	17 872	-	(78 566)	-	-	-	-	-	34 572	-
	5532	за 2021 г.	27 040	-	80 680	-	(12 456)	-	-	-	-	-	95 266	-
Прочая	5513	за 2022 г.	52 967	-	5 508	-	(1 993)	-	-	-	-	-	56 462	-
	5533	за 2021 г.	58 973	-	99	-	(6 106)	-	-	-	1	-	52 967	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2022 г.	608 108	-	136 698	-	(212 600)	-	-	X	X	X	532 206	-
Итого	5520	за 2021 г.	188 023	-	562 283	-	(122 189)	-	-	X	X	X	608 108	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	описание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	276 578	341	-	(17 160)	-	-	-	259 759	
в том числе:	5571	за 2021 г.	303 786	2 738	-	(29 946)	-	-	-	276 578	
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022 г.	274 871	-	-	(16 000)	-	-	-	258 871	
	5573	за 2021 г.	303 786	-	-	(28 916)	-	-	-	274 871	
прочая	5554	за 2022 г.	1 707	341	-	(1 160)	-	-	-	888	
	5574	за 2021 г.	-	2 738	-	(1 031)	-	-	-	1 707	
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	164 612	12 100	-	(51 295)	(2 043)	-	1	136 814	
	5580	за 2021 г.	205 771	9 182	-	(64 771)	-	-	1	164 612	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	97 761	1 555	-	(23 771)	(2 042)	-	-	73 503	
	5581	за 2021 г.	148 295	3 165	-	(53 699)	-	-	-	97 761	
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	218	-	-	(1)	-	-	216	
	5582	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	6 280	326	-	(4 684)	-	-	-	1 922	
	5583	за 2021 г.	2 594	5 476	-	(1 791)	-	-	1	6 280	
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022 г.	59 994	10 000	-	(22 276)	-	-	-	61 158	
	5585	за 2021 г.	54 517	-	-	(8 886)	-	-	-	59 994	
прочая	5566	за 2022 г.	576	3	-	(564)	-	-	-	15	
	5586	за 2021 г.	421	560	-	(395)	-	-	-	576	
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5550	за 2022 г.	441 190	12 441	-	(68 455)	(2 043)	-	X	X	
Итого	5570	за 2021 г.	509 557	11 930	-	(94 717)	-	-	X	441 190	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель
Шипов Андрей
Владимирович
(расшифровка подписи)

22 мая 2023 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	2 117	2 206
Расходы на оплату труда	5620	13 111	6 953
Отчисления на социальные нужды	5630	2 299	1 346
Амортизация	5640	1961	594
Прочие затраты	5650	31 770	15 178
Итого по элементам	5660	51 256	26 267
Факт себестоимость приобретенных товаров	5665	502 477	504 014
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-28282	
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		64 046
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	525 453	594 327



Руководитель

(подпись)

Шипов Андрей
Владимирович

(расшифровка подписи)

22 мая 2023 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	681	21 790	(1 722)	-	1 138
в том числе:						
Резерв ежегодный отпусков	5701	681	2 179	(1 722)	-	1 138

Руководитель _____

(подпись)

Шинков Андрей Владимирович

Санкт-Петербургская фирма (фактически подписан)

22 мая 2023 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	170 000	170 000
Поручительство по кредите РСХБ	5811	-	170 000	170 000



Руководитель
 Шитов Андрей
 Владимирович
 (подпись) (расшифровка подписи)
 22 мая 2023 г.