

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2022 год
(все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИНТЕРФИН» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

С 9 августа 2023 года основным местонахождением Общества является 142440, Московская область, городской округ Богородский, рабочий посёлок Обухово, территория Атлант-Парк, д. 25, офис 14.

Основным видом экономической деятельности является оптовая торговля алкогольными напитками.

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год составила 35 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества: директор ЗАХАРЬИН В.А.

Ревизионная комиссия на 2022 год не избиралась.

1. Представление бухгалтерской отчетности

1.1. Основа представления

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ИНТЕРФИН» за 2022 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.

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 2022 года и в качестве сопоставимых содержит показатели на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2021 года и за 2021 год.

1.3. Отчетная валюта

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

1.4. Основание для исправления отчётности

Данная отчётность подписана 31 октября 2023 года и заменяет ранее представленную в Межрайонную ИФНС России №6 по Московской области 27 апреля 2023 года.

Основание для внесения исправлений в бухгалтерскую (финансовую) отчетность – раскрытие учётной политики и существенной информации в прилагаемых Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах, исправление следующих ошибок:

- отражение прав пользования активами и обязательств по аренде в установленном ФСБУ 25/2018 порядке (корректировка 1);
- свёрнутое отражение отложенных налоговых активов и обязательств, их пересчёт в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 (корректировка 2);
- активы и обязательства, срок погашения которых наступит в 2023 году, отражены как краткосрочные (корректировка 3);
- несущественные технические ошибки, не оказывающие влияние на финансовый результат (корректировка 4).

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2022 год
 (все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

Код строки	Наименование строки	Номер корр.	До корректировки	Сумма корректировки	С учетом корректировки
Корректировки показателей на 31 декабря 2022 года					
1150	Основные средства	1	72 060	21 076	93 136
1190	Прочие внеоборотные активы	3	134 500	3 918	138 418
1260	Прочие оборотные активы	3	136 407	(3 920)	132 487
1220	Налог на добавленную стоимость	4	172	(20)	152
1230	Дебиторская задолженность	4	440 712	(16)	440 696
1520	Кредиторская задолженность	4	195 442	(39)	195 403
1410	Заёмные средства (долгосрочные)	3	580 223	(249 723)	330 500
1510	Заёмные средства (краткосрочные)	3	44 680	249 723	294 403
1450	Прочие обязательства (долгосрочные)	1	61 784	10 485	72 269
1550	Прочие обязательства (краткосрочные)	1	-	10 592	10 592
1600 1700	БАЛАНС		1 105 757	21 038	1 126 795
Корректировки показателей 31 декабря 2021 года					
1150	Основные средства	1	1 280	82 940	84 220
1180	Отложенные налоговые активы	2	405	(405)	-
1440	Отложенные налоговые обязательства	2	416	(405)	11
1450	Прочие обязательства (долгосрочные)	1	-	74 171	74 171
1550	Прочие обязательства (краткосрочные)	1	-	8 769	8 769
1600 1700	БАЛАНС		457 780	82 535	540 315

1.5. 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.

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.

1.6. 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.

1.7. События после отчетной даты

Общество произвело оценку событий, наступивших в период после 31 декабря 2022 г., и пришло к выводу о том, что после отчетной даты и до даты подписания этой бухгалтерской

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2022 год
(все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

(финансовой отчетности) не произошло каких-либо событий, которые потребовали бы отражения или раскрытия информации в этой отчетности.

1.8. Экономическая среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

С февраля 2022 года геополитическая напряженность в мире значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, и продолжает оставаться крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к резкому росту валютных курсов (как по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, так и на конец 2022 года), повышению ключевой ставки Банка России, которая впоследствии была понижена, колебаниям цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в регионе, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

ООО «ИНТЕРФИН» осуществляет оптовую торговлю алкогольной винодельческой продукцией и поставляет эту продукцию в розничные торговые сети. Несмотря на указанные аспекты экономической среды, в 2022 выручка Общества существенно возросла по сравнению с 2021 годом.

Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно и с достаточной степенью уверенности оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает все наилучшие оценки в отношении возможных последствий указанного фактора на 31 декабря 2022 года.

1.9. Существенные аспекты учетной политики

В 2022 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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2022 год
(все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

К основным средствам относится имущество сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, независимо от его стоимости, используемое для организации деятельности и управленческих нужд.

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

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.

Права пользования активами

С 1 января 2022 года Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активами, полученными в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. При этом Общество:

- не переоценивает права пользования активами, если схожие по характеру использования основные средства переоцениваются;
- амортизирует право пользования земельным участком, полученным в аренду.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

Материально-производственные запасы и товары для перепродажи

Материально-производственные запасы и товары для последующей перепродажи принимаются к учету по фактической стоимости приобретения. Оценка материально-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2022 год

(все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

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 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 гыручку от оптовой реализации алкогольной продукции, 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:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2022 год
 (все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

- ✓ 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

полностью переносятся на финансовый результат в том отчетном периоде, в котором были понесены, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Изменение в учетной политике Общества в 2022 году

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество применяет

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения этих стандартов отражены путём изменений показателей на 31.12.2021 г. по статьям «Основные средства», «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства», «Прочие обязательства», «Нераспределённая прибыль».

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>		
ООО "АЯКС" (с 13.02.2023)	Российская Федерация	75% прямой контроль
АО "ОПТИМА" (до 13.02.2023)	Российская Федерация	75% прямой контроль
ЗАХАРЬИН В.А.	x	100% прямой контроль – 25%; косвенный контроль – 75%; бенефициар
<i>единоличный исполнительный орган – директор</i>		
<i>зависимые лица</i>		
ООО "ИНКЕРМАНСКИЙ ЗАВОД МАРОЧНЫХ ВИН"	Российская Федерация	под контролем бенефициара
ООО "ДОМ ЗАХАРЬИНЫХ"	Российская Федерация	
ООО "ВЗВИН"	Российская Федерация	
ООО "ВИНОДЕЛЬНЯ БУРЛЮК"	Российская Федерация	
ООО «АГРО-ПРОМ»	Российская Федерация	
ООО «КРИМЕКСВИН» ООО «ИНТЕРВИН»	Российская Федерация	

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2022 год
 (все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

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 «СЗ "ГРАНД САТЕРА»	Российская Федерация	
ООО "КАЧИНСКИЙ+"	Российская Федерация	
ООО "ОРЕШНИК"	Российская Федерация	
ООО "БИВАЙН"	Российская Федерация	
ООО "ФИНЭКС"	Российская Федерация	под контролем бенефициара
ООО "КВКК "БАХЧИСАРАЙ"	Российская Федерация	
ООО "АГРОФИРМА "ЗАВЕТНОЕ"	Российская Федерация	
ООО "ВИННЫЙ ДОМ ИНКЕРМАН"	Российская Федерация	
ООО "МОСРЕСТОРАНГЛАВК"	Российская Федерация	

Объем операций с зависимыми хозяйственными обществами, тыс. руб.	2022	2021	2020
<i>Выручка от реализации товаров для производства алкогольной продукции</i>	115 236	115 378	28 283
<i>Приобретение внеоборотных активов</i>	(30)	-	-
<i>Приобретение алкогольной продукции</i>	(870 734)	(400 001)	(202 424)
<i>Приобретение услуг, аренда</i>	(479)	-	-
<i>Выдано авансов</i>	(20 155)	(1 221)	(7 889)
<i>Возвращено авансов</i>	6 115	5 000	10 193
<i>Выдано займов</i>	(174 468)	(97 047)	-
<i>Начислено % на выданные займы</i>	5	-	-
<i>Возвращены выданные займы с %</i>	915	-	-
<i>Получено займов</i>	136 000	-	-
Объем операций с преобладающими (участвующими) лицами, тыс. руб.			
<i>Выплата краткосрочных вознаграждений как единоличному исполнительному органу в рамках трудовых отношений, включая страховые взносы</i>	(22 548)	(22 325)	(6 861)
<i>Командировочные расходы</i>	(3 519)	(3 604)	(1 297)
<i>Выплаты за аренду имущества, услуги</i>	(676)	(1 138)	(663)
<i>Выплата процентов</i>	(300)	(9)	(620)
<i>Выплата процентов</i>	-	-	(1 005)
<i>Выплата роялти за использование товарных знаков</i>	-	-	(847)
<i>Выплата дивидендов</i>	-	-	(2 363)
<i>Получено займов</i>	-	-	29 750
<i>Погашено займов</i>	-	-	(69 750)

Остатки по операциям с зависимыми хозяйственными обществами тыс. руб.	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Выданные займы			
<i>без требования об уплате процентов</i>			
<i>до 2026 года</i>	134 500	96 287	-
<i>до 2024 года</i>	3 918	-	-
<i>до 2023 года</i>	132 187	-	-
<i>под 9,5% годовых до 2022 года</i>	-	760	-
Полученные займы			
<i>без требования об уплате процентов до 2024 года</i>	136 000	-	-
Дебиторская задолженность			
<i>за товары для производства алкогольной продукции</i>	45 201	67 333	25 225
<i>по выданным авансам (алкогольная продукция)</i>	211 648	93 264	54 044
<i>по выданным авансам (приобретение винограда)</i>	-	5 665	10 665
<i>расчеты по претензиям</i>	455	-	-
<i>прочие услуги</i>	45	-	-
Кредиторская задолженность			
<i>за произведенную алкогольную продукцию</i>	-	-	775

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2022 год
 (все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

Остатки по операциям с преобладающими (участвующими) лицами, тыс. руб.	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Дебиторская задолженность по выданным авансам (аренда)	53	-	-
Кредиторская задолженность за аренду складских помещений	102	-	-

3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

включают активы, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев и амортизация которых начисляется линейным способом.

Стоимостной критерий для признания активов основными средствами не применяется (равен нулю).

В составе основных средств также учитываются объекты, используемые на условиях долгосрочной аренды (права пользования активами).

Информация о наличии и движении объектов основных средств по группам приведена в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Передача в (возврат из) аренду (ы)		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022г.	86 356	(2 136)	24 007	(276)	251	(15 066)	-	-	110 087	(16 951)
	за 2021г.	4 001	(2 368)	83 720	(719)	449	(559)	(646)	342	86 356	(2 136)
в том числе:											
Складские и офисные помещения (права пользования активами в аренде)	за 2022г.	82 940	-	8 689	-	-	(12 937)	-	-	91 629	(12 937)
	за 2021г.	-	-	82 940	-	-	-	-	-	82 940	-
Машины и оборудование	за 2022г.	1 441	(776)	4 109	(179)	179	(704)	-	-	5 371	(1 301)
	за 2021г.	2 327	(1 294)	448	(688)	449	(273)	(46)	342	1 441	(776)
Транспорт	за 2022г.	485	(381)	-	-	-	(69)	-	-	485	(450)
	за 2021г.	485	(312)	-	-	-	(69)	-	-	485	(381)
Офисное оборудование	за 2022г.	1 061	(806)	2 228	(97)	72	(217)	-	-	3 192	(951)
	за 2021г.	853	(667)	208	-	-	(139)	-	-	1 061	(806)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г.	-	-	8 970	-	-	(1 046)	-	-	8 970	(1 046)
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	за 2022г.	429	(173)	11	-	-	(93)	-	-	440	(266)
	за 2021г.	336	(95)	124	(31)	-	(78)	-	-	429	(173)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022г.	2 163	(420)	811	-	-	(536)	-	-	2 974	(956)
	за 2021г.	-	-	1 517	-	-	(78)	646	(342)	2 163	(420)

В составе доходных вложений учитывается холодильное оборудование, которое на условиях аренды передаётся розничным продавцам алкогольной продукции для её последующего хранения в розничной торговой сети.

4. Запасы

включают предназначенные для перепродажи товары, а также материалы для осуществления торговой деятельности и в административных целях, оцениваемые по фактической стоимости приобретения. Информация о наличии, движении запасов по видам приведена в таблице

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2022 год
 (все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период			На конец периода	
		себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2022г.	127 980	127 980	1 171 899	(986 116)	-	313 763	313 763
	за 2021г.	93 087	93 087	569 574	(534 681)	-	127 980	127 980
в том числе:								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	2	2	4 323	(4 022)	-	303	303
	за 2021г.	2 268	2 268	2 561	(4 827)	-	2	2
Товары для перепродажи	за 2022г.	127 957	127 957	1 167 576	(982 074)	-	313 459	313 459
	за 2021г.	90 819	90 819	566 992	(529 854)	-	127 957	127 957
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2022г.	21	21		(20)	-	1	1
	за 2021г.	-	-	21		-	21	21

Резерв под обесценивание запасов в 2022 году не создавался в связи с отсутствием его признаков.

5. Налог на добавленную стоимость

включает налоговые вычеты, на которые может быть уменьшена сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговые периоды 2023 года

6. Дебиторская задолженность

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

	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
за реализованные товары до вычета резерва сомнительных долгов	244 202	131 780	95 034
авансы поставщикам	178 517	86 266	62 197
переплата по налогам и сборам	11 331	5 997	4 823
прочих дебиторов	3 403	199	2 118
взыскиваемая с покупателей в судебном порядке, включая пени, штрафы	10 655	8 149	10 625
резерв сомнительных долгов	(7 412)	(7 348)	(7 559)
	440 696	225 043	167 238

7. Денежные средства и их движение

	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Расчетный счет	3 881	3 866	3 023

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2022 год
 (все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

8. Прочие активы

включают иные активы в виде выданных зависимым хозяйственным обществам беспроцентных займов. Информация о них приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	96 287	-	42 131	-	138 418	-
	за 2021г.	-	-	96 287	-	96 287	-
в том числе:							
Выданный без требования об уплате процентов заём до 30.12.2026	за 2022г.	96 287	-	38 213	-	134 500	-
	за 2021г.	-	-	96 287	-	96 287	-
Выданный без требования об уплате процентов заём до 29.03.2024	за 2022г.	-	-	3 918	-	3 918	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	416	-	132 767	(696)	132 487	-
	за 2021г.	776	-	383	(743)	416	-
в том числе:							
Выданный без требования об уплате процентов заём до 30.12.2023	за 2022г.	-	-	132 187	-	132 187	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	за 2022г.	416	-	580	(696)	300	-
	за 2021г.	776	-	383	(743)	416	-

9. Заемные средства

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

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		перевод из кратко- в долгосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	215 500	285 000	-	-	(230 000)	60 000	330 500
	за 2021г.	-	240 500	274	(25 274)	-	-	215 500
в том числе:								
Заём до 31.03.2023 г., под 9,5% годовых	за 2022г.	81 000	149 000	-	-	(230 000)	-	-
	за 2021г.	-	106 000	274	(25 274)	-	-	81 000
Заём сроком погашения в 2026 г., беспроцентный	за 2022г.	134 500	-	-	-	-	-	134 500
	за 2021г.	-	134 500	-	-	-	-	134 500
Займы сроком погашения в 2024 г., беспроцентные	за 2022г.	-	136 000	-	-	-	60 000	196 000
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	60 000	174 671	20 041	(130 309)	230 000	(60 000)	294 403
	за 2021г.	88 975	465 079	1 777	(495 831)	-	-	60 000
в том числе:								
Заём до 31.03.2023 г., под 9,5% годовых	за 2022г.	0	-	19 723	-	230 000	-	249 723
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	0
Овердрафт до 27.11.2024 г. под 10,5% годовых	за 2022г.	-	174 671	318	(130 309)	-	-	44 680
	за 2021г.	28 975	465 079	1 777	(495 831)	-	-	-
Займы беспроцентные	за 2022г.	60 000	-	-	-	-	(60 000)	-
	за 2021г.	60 000	-	-	-	-	-	60 000
Итого	за 2022г.	275 500	459 671	20 041	(130 309)	-	-	624 903
	за 2021г.	88 975	705 579	2 051	(521 105)	-	-	275 500

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2022 год
 (все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

10. Прочие обязательства

В составе прочих отражены обязательства по аренде, учёт которых ведется по дисконтированной стоимости в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Информация об остатках прочих обязательств на начало и конец отчетного периода, движении за отчетный период приведена далее в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	проценты	погашение	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочные прочие обязательства - всего	за 2022г.	74 171	8 689	-	-	(10 592)	72 268
	за 2021г.	-	82 940	-	-	(8 769)	74 171
в том числе:							
Обязательства по аренде недвижимого имущества	за 2022г.	74 171	8 689	-	-	(10 592)	72 268
	за 2021г.	-	82 940	-	-	(8 769)	74 171
Краткосрочные прочие обязательства - всего	за 2022г.	8 769	-	5 881	(14 650)	10 592	10 592
	за 2021г.	-	-	-	-	8 769	8 769
в том числе:							
Обязательства по аренде недвижимого имущества	за 2022г.	8 769	-	5 881	(14 650)	10 592	10 592
	за 2021г.	-	-	-	-	8 769	8 769

11. Кредиторская задолженность

подлежит погашению в течение 2023 года

	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
перед поставщиками и подрядчиками	40 228	16 073	50 576
перед покупателями по полученным авансам	146 493	18 895	1 516
за вычетом предъявленного им НДС			
перед бюджетом по налогам	6 653	2 189	2 622
прочая кредиторская задолженность	2 029	34	95
	195 403	37 191	54 809

12. Оценочные обязательства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода, движении средств резерва предстоящих отпусков в течение отчетного периода:

Период	На начало периода	Начислено	Использовано	На конец периода
за 2022 г.	2 103	10 315	(2 216)	10 202
за 2021 г.	4 336		(2 233)	2 103

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам на отчетную дату рассчитан исходя из количества дней неиспользованного отпуска по каждому работнику и его среднедневной заработной платы. Резерв также включает страховые взносы по применяемым Обществом тарифам страховых взносов.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2022 год
 (все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

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

Структура затрат по элементам	2022	2021
Материальные затраты	4 169	4 582
Затраты на оплату труда	47 917	45 671
Отчисления на социальные нужды	8 225	7 913
Амортизация	13 303	716
Прочие затраты	165 547	94 081
Себестоимость реализованных товаров	981 305	528 289
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 220 466	681 252

14. Прочие доходы и расходы

Виды прочих доходов (расходов)	2022 год		2021 год	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Доходы (расходы) по факторинговым операциям	41 700	(41 700)	99 856	(99 856)
Комиссия фактору	-	(442)	-	(1 106)
Исправление ошибок предыдущего периода	961	(1 668)	1 886	(2 532)
Списание обязательств (активов)	-	(47)	-	-
Реализация основных средств, прочего имущества	83	(69)	254	(366)
Резерв сомнительных долгов	-	(81)	76	-
Курсовые разницы	306	(440)	1 891	(1 743)
Комиссия банку	10	(482)	-	(363)
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	371	(1 490)	71	(437)
Прочие доходы (расходы)	63	(2 034)	95	(3 591)
	43 494	(48 453)	104 129	(109 994)

15. Налог на прибыль

Общество осуществляет оптовую торговлю алкогольной продукцией. Налогообложение прибыли от такой деятельности осуществляется по ставке налога на прибыль 20%.

За 2022 г. Обществом получена бухгалтерская прибыль до налогообложения 89 395 тыс. руб. (2021 г. – 31 113 тыс. руб.), сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила 17 879 тыс. руб. (за 2021 г. – 6 223 тыс. руб.).

Прибыль до налогообложения за 2022 год	89 395	Условный расход по налогу на прибыль	(17 879)
Для целей налогообложения уменьшается / увеличивается на			
Постоянные разницы			

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2022 год
 (все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

доходы/расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль, но не учтенные при определении налоговой базы	3 361	Постоянное налоговое обязательство	(672)
Временные разницы			
резерв отпусков	8 099	Отложенные налоговые активы	(1 620)
расходы на приобретение основных средств стоимостью менее 100 000 руб.	(1 415)	Отложенные налоговые обязательства	166
их амортизация	584		
права аренды		Отложенные налоговые активы	(796)
их амортизация	10 637		
проценты по аренде	5 882		
арендные платежи	(12 537)		
Налоговая база	104 006	Текущий налог на прибыль	(20 801)

В отчетном году сумма постоянных налоговых разниц, повлиявших на корректировку бухгалтерской прибыли до налогообложения в целях определения налоговой базы по налогу на прибыль, составила 3 361 тыс. руб. (2021 г. – 3 205 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании некоторых расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Сумма постоянного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила 672 тыс. руб. (за 2021 г. – 642 тыс. руб.).

Временные разницы связаны с различиями в отражении доходов и расходов по долгосрочной аренде, затрат на создание оценочных резервов, а также расходов на приобретение и амортизации основных средств стоимостью менее 100 тыс. руб. в бухгалтерском учете и налогообложении. Общая сумма временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 2 250 тыс. руб. (в 2021 году – 203 тыс. руб.).

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свёрнуто.

На 31 декабря 2022 г. Обществом по ставке 20% балансовым методом созданы отложенные налоговые активы и обязательства со следующих сумм временных разниц, которые окажут влияние на сумму налога на прибыль в будущем:

Временная разница	Вид разницы	Стоимость, тыс. руб.	Отложенный налоговый актив (обязательство), тыс. руб.
Стоимость прав аренды, погашаемая в бухгалтерском учете посредством начисления амортизации	налогооблагаемая	81 299	(16 259)
Обязательства по аренде, в отношении которых в бухгалтерском учете начисляются проценты, погашение которых по графику принимается к налоговому учету в виде арендных платежей	вычитаемая	(85 467)	17 093
Резервы отпусков, не принимаемые к налоговому учету	вычитаемая	(10 202)	2 040
Разницы в оценке основных средств стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу	налогооблагаемая	3 150	(630)
Всего сальдированная сумма налоговых разниц и отложенного налога		(11 220)	2 244

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНТЕРФИН»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2022 год
(все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей)

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2022 г. составила 104 006 тыс. руб. (2021 г. – 30 870 тыс. руб.). Текущий налог на прибыль по ставке за 2022 г. – 20 801 тыс. руб. (6 174 тыс. руб. – за 2021 г.).

Общество не являлось получателем государственных субсидий в 2022 году.

ДИРЕКТОР



ЗАХАРЬИН В.А.

31 октября 2023