

## **ПОЯСНЕНИЯ**

### **к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

### **в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

### **ООО «Интерпортфолио»**

**За 2023 год**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Интерпортфолио» (далее «Общество») по состоянию на 31.12.2023 года и за 2023 год, подготовленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность является пересмотренной (исправленной) и заменяет собой первоначальную годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, сданную в налоговые органы.

#### **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Интерпортфолио»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «Интерпортфолио»

Общество зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 29 ноября 2002 года, основной государственный регистрационный номер 1027728014808, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 001423527

В соответствии со Свидетельством о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения от 05.08.2016г. серии 77 № 017885356 Общество поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 24 по г. Москве. Обществу присвоен ИНН/КПП7728272789/772401001

Местонахождение Общества

Юридический адрес: 115487 Москва ул. Нагатинская 16 стр. 9 п. II ком. 8;

Почтовый адрес: 105046, г. Москва, Спартаковский пер. д.2 стр. 1

Общество имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: 141074 МО г. Королев ул. Пионерская д. 1 (КПП 501845001).

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является оптовая торговля импортным пивом (ОКВЭД 46.34) (Торговля оптовая напитками).

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Учредительным документом Общества является Устав. В 2021 году действовала редакция Устава № 9, утвержденная Решением единственного участника от 28.06.2016г. № 15.

Уставный капитал Общества составляет 412 000,00 (Четыреста двенадцать тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Единственным участником Общества (100% в доли собственности в Уставном капитале) является Каневский Алексей Борисович (конечный бенефициар Общества).

Органами управления Общества являются:

-Единственный участник общества;

-Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор избирается Общим собранием участников Общества сроком на 3 (три) года.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества - Сызранцев Андрей Витальевич (Решение единственного участника Общества от 17.05.2017. № 17, Приказ о вступлении в должность генерального директора от 17.05.2017г. б/н, Решение единственного участника Общества от 15.05.2023г. № 25, Приказ № ИП-05/23 от 29.05.23).

Главный бухгалтер Общества - Терентьева Елена Львовна (Приказ о приеме работника на работу от 13.01.2010 года № 04-ПК).

Среднесписочная численность за 2023 год - 37 человек.

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденной Приказом Общества.

Способы ведения бухгалтерского учета, необходимые для достоверной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств, приведены ниже в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.



#### 4. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

В 2023 году Общество арендовало нежилые помещения в соответствии с договорами:

- 1. Склад

- Договор № 05-А/2012 аренды нежилого помещения от 01.10.2012г. (с продлением: Дополнительное соглашение от 05.08.2022г. на срок до 01.10.2027г.)

Площадь 1 544,1 кв м

- Договор № 01-А/2023 аренды нежилого помещения от «01» апреля 2023 года (срок до 29 февраля 2024г.) Площадь 148,6 кв.м

2. Офис

Договор № 08/06/2020-ИЦ аренды нежилого помещения от 09.06.2020г. (с продлением: Дополнительное соглашение от 14.03.2023г. на срок до 28.02.2024г.)

Площадь 145,4 кв.м.

Перечисленные нежилые помещения арендуются длительный период. Общество планирует арендовать настоящие нежилые помещения бессрочно.

#### 5. ЗАПАСЫ

Сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости. Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением, включая транспортно-заготовительные расходы. Затраты на заготовку и доставку товаров до складов, производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров.

Запасы стр. 1210	Тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Материалы	0	0	0
Товары	55046	128934	112125
Резерв на обесценение ТМЦ	0	0	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>55 046</b>	<b>128 934</b>	<b>112 125</b>

#### 6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Задолженность по авансам в балансе отражена за вычетом НДС.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в случае сомнительности задолженности. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от оценки вероятности погашения

долга полностью или частично, и оценки финансового состояния (платежеспособности) должника и с учетом существенности суммы долга.

В 2023 году был сформирован резерв по сомнительным долгам:

Сальдо на начало	Дебет	Кредит	Остаток на конец
2 248 642,43	3 750,00	736 502,80	2 981 395,23

Тыс. руб.

Дебиторская задолженность	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	84 908	100 581	128 565
Авансы выданные	14 904	22 851	16 331
Платежи в бюджет и страховые взносы	893	3 361	4 846
Расчеты с персоналом	0	0	
Прочие дебиторы	9 739	12 539	7 078
<b>ИТОГО:</b>	<b>110 444</b>	<b>139 332</b>	<b>156820</b>

Кредиторская задолженность	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками	40378	25 197	52 811
Авансы полученные	142	297	102
Платежи в бюджет и страховые взносы	14287	9 876	11 069
Расчеты с персоналом	0	2	0
Прочие расчеты	0	1 401	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>54807</b>	<b>36 773</b>	<b>63 982</b>

## 7. ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ И ПРОЦЕНТЫ ПО ЗАЙМАМ

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Начисленные проценты по займу признаются в бухгалтерском учете по начислению и отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке 2330 "Проценты к уплате".

Тыс. руб.

Заемные средства стр. 1410	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2023
Кредиты и займы	35 000	80 000	0
Проценты по кредитам и займам	1420	0	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>36 420</b>	<b>80 000</b>	

Заемные средства стр. 1510	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Кредиты и займы	39000	0	78 804
Проценты по кредитам и займам	0	0	1186
<b>ИТОГО:</b>	<b>39000</b>		<b>79 991</b>

### Информация о кредитах и займах на 31.12.23

Наименование кредитора и документа	Ставка	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма начисленных процентов за 2023 год	Валюта	На 31.12.23
ПАО Совкомбанк	Ставка ЦБ+2,5%	16.11.2022	16.05.2024	9 462 126,19	Руб.	78 804 359,81

### 8. ВЫРУЧКА.

Выручка (доходы) формируются в результате операций с внешними покупателями.

При формировании доходов, расходов учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость) составила 1 046 902 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

Оптовая торговля – 1 046 902 тыс. руб.;

### 9. СЕБЕСТОИМОСТЬ И ЗАТРАТЫ

Себестоимость Общества формируется из себестоимости продаваемого товара.

Тыс. руб.

Статьи затрат	2022 год	2023 год
Себестоимость покупных товаров	624 102	757 439
Материальные расходы	4 746	5 348
Амортизация	0	0
Заработная плата	91 603	103 050
Страховые взносы	14 789	16 610
Транспортные расходы	44 542	43 715
Складские расходы	6 388	7 866
Аренда	12 109	13 920
Маркетинговые и рекламные расходы	2 937	7459
Мерчендайзинг	2 411	1 490
Услуги связи, электронный документооборот	904	896
Информационные, юридические, консультационные услуги	5 132	1811
Прочие	5 356	10 922
<b>Всего</b>	<b>815 019</b>	<b>213 087</b>

### 10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Тыс. руб.

Состав прочих доходов	2022 год	2023 год
Курсовые разницы	17 000	4 882
Факторинг	480 289	350 430
Просроченная кредиторская задолженность	2	
Штрафы	64	149
Внереализационные доходы	3	181
Резерв по сомнительным долгам	757	
Прочие доходы	1 778	
Прощение долга по договору займа	36 420	
<b>ИТОГО:</b>	<b>536 313</b>	<b>355 642</b>

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых выше.

Тыс. руб.

Состав прочих расходов	2022 год	2023 год
Курсовые разницы	22 681	8 382
Услуги банков	1 722	1 932
Списание просроченной дебиторской задолженности	74	
Факторинг	480 289	350 430
Штрафы	909	4 253
Внереализационные расходы	1 109	336
Резерв по сомнительным долгам	929	737
Прочие расходы	10 429	9 431
<b>ИТОГО:</b>	<b>518 142</b>	<b>375 500</b>

## 11. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

По итогам работы в 2023 году получена прибыль до налогообложения в сумме 34 939 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР) г. составил 7 352 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР) составил 304 тыс. руб.

Налог на прибыль (строка 2410 ОФР) – 7 048 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составляет 27 891 тыс. руб.

## 12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ.

Связанными сторонами Общества являются:

Каневский Алексей Борисович – 100% участник Общества;

Сызранцев Андрей Витальевич – генеральный директор.

Бенефициарным владельцем Общества является- Каневский Алексей Борисович.

В 2023 г. были начислены и выплачены дивиденды в размере 53 706 000 000 руб.

### 13. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Государственная помощь в 2022-2023 г. отсутствовала.

На 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

Вознаграждение управленческого персонала (Генеральный директор) за 2023 год составило (тыс. руб.):

Краткосрочное вознаграждение, включая НДФЛ	Страховые взносы
6 435	990,4

### 14. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранным государствам и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В то же время, в связи с существенным ростом курса валюты, с затруднениями с поставками импортного товара, Общество непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. В частности, рассматривается:

- 1) Переговоры с крупными сетями о предоставлении своего ассортимента.
- 2) Поиск новых поставщиков за рубежом
- 3) Расширение рынка по поставщикам в РФ и ЕАЭС
- 4) Переговоры по доставке товара, с сохранением логистической цепочки.

Все принятые меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств. Общество считает, что с учетом принимаемых и принятых в будущем мер, оно способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем

### 15. ДВИЖЕНИЕ МАТЕРИАЛЬНО -ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ.

Движение материально производственных запасов в 2022, 2023 годах подробно расписано в Приложении № 1.

Генеральный директор

Сызранцев А.В.



