

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	191	(162)	-	-	-	(5)	-	-	-	191	(167)
	5110	за 2022г.	226	(185)	-	(35)	35	(12)	-	-	-	191	(162)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	191	(162)	-	-	-	(5)	-	-	-	191	(167)
	5111	за 2022г.	226	(185)	-	(35)	35	(12)	-	-	-	191	(162)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	4	3	3
в том числе:	5131	4	3	3

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 на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Кормановский Владимир
Витальевич**
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	190	-	(190)	-
в том числе:							
Переключатель KVM Aten CL1308NATA-RG switch	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	190	-	(190)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	1 668	1 288
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	502	2 813	5 394
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	87	963	3 890
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	1 288	1 288	1 288
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 288	1 288	1 288
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Кормановский Владимир
Витальевич**
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Кормановский Владимир
Витальевич**
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	9 983	(2 404)	7 579	299 854	(309 834)	2 404	-	X		3	-	3
	5420	за 2022г.	271 406	(618)	270 788	775 132	(1 036 555)	-	(1 786)	X		9 983	(2 404)	7 579
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	3	-	3	618	(618)	-	-	-		3	-	3
	5421	за 2022г.	165	-	165	3 054	(3 216)	-	-	170		3	-	3
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	9 980	(2 404)	7 576	278 274	(288 255)	2 404	-	-		-	-	-
	5423	за 2022г.	271 242	(618)	270 624	656 482	(917 744)	-	(1 786)	-		9 980	(2 404)	7 576
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	20 962	(20 962)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	115 596	(115 596)	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Кормановский Владимир
Витальевич**
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	102 159	(623)	83 267	-	(84 901)	(855)	623	-	-	-	99 670	-
	5530	за 2022г.	291 731	(685)	70 466	1	(260 039)	-	62	-	-	-	102 159	(623)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	68 811	(623)	69 167	-	(51 746)	(855)	623	-	-	-	85 377	-
	5531	за 2022г.	268 251	(685)	42 448	-	(241 888)	-	62	-	-	-	68 811	(623)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	23 713	-	10 224	-	(23 580)	-	-	-	-	-	10 357	-
	5532	за 2022г.	2 313	-	23 504	-	(2 104)	-	-	-	-	-	23 713	-
Прочая	5513	за 2023г.	9 635	-	3 876	-	(9 575)	-	-	-	-	-	3 936	-
	5533	за 2022г.	21 167	-	4 514	1	(16 047)	-	-	-	-	-	9 635	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	102 159	(623)	83 267	-	(84 901)	(855)	623	X	-	-	99 670	-
	5520	за 2022г.	291 731	(685)	70 466	1	(260 039)	-	62	X	-	-	102 159	(623)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	623	623	685	685
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	623	623	685	685
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	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	1 227	-	-	(969)	-	(258)	-	-	-
	5571	за 2022г.	3 072	-	-	(1 461)	-	(384)	-	-	1 227
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	1 227	-	-	(969)	-	(258)	-	-	-
	5574	за 2022г.	3 072	-	-	(1 461)	-	(384)	-	-	1 227
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	7 609	38 540	15	(4 900)	(14)	258	-	-	41 508
	5580	за 2022г.	387 575	5 432	519	(386 301)	-	384	-	-	7 609
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	300	37 780	-	(287)	-	-	-	-	37 793
	5581	за 2022г.	338 403	53	-	(338 156)	-	-	-	-	300
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	11 983	-	-	(11 983)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	5 250	760	1	(2 554)	-	-	-	-	3 457
	5583	за 2022г.	1 745	3 877	7	(379)	-	-	-	-	5 250
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	35 074	-	503	(35 577)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	2 059	-	14	(2 059)	(14)	258	-	-	258
	5586	за 2022г.	370	1 502	9	(206)	-	384	-	-	2 059
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	8 836	38 540	15	(5 869)	(14)	X	-	-	41 508
	5570	за 2022г.	390 647	5 432	519	(387 762)	-	X	-	-	8 836

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Кормановский Владимир
Витальевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	686	5 652
Расходы на оплату труда	5620	8 032	54 425
Отчисления на социальные нужды	5630	2 521	12 580
Амортизация	5640	2 910	3 476
Прочие затраты	5650	6 813	39 463
Итого по элементам	5660	20 962	115 596
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	283 496	916 108
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	304 458	1 031 704

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Кормановский Владимир
Витальевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 974	701	(4 323)	(165)	187
в том числе:						
обязательства по оплате отпусков	5701	3 974	701	(4 323)	(165)	187

Руководитель _____
(подпись)

**Кормановский Владимир
Витальевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	510 000
в том числе:				
Поручительства полученные	5801	-	-	450 000
Банковская гарантия	5802	-	-	60 000
Выданные - всего	5810	437 295	591 295	682 535
в том числе:				
Поручительства выданные	5811	416 000	570 000	667 500
Основные средства в залоге	5812	21 295	21 295	15 035

Руководитель _____
(подпись)

**Кормановский Владимир
Витальевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.



192019, Санкт-Петербург, ул. Профессора
Качалова, 11, л. «А»
телефон (812) 600-15-67
www.interdisp.ru
ИНН 7811055998 КПП 781101001

АО "СП "Интердисп"

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «СП «ИНТЕРДИСП» ЗА 2023 ГОД

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Совместное предприятие «Интердисп» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

№ п/п	Информация	
1	Полное наименование	Акционерное общество «Совместное предприятие «Интердисп»
2	Сокращенное наименование	АО «СП «Интердисп»
3	Место нахождения	192019, Санкт-Петербург, ул. Профессора Качалова, д.11, литер А
4	Генеральный директор	Кормановский Владимир Витальевич
5	Главный бухгалтер	Пашоликова Юлия Александровна
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1027806061690
7	Дата регистрации	20.06.1996
8	Наименование регистрирующего органа	Регистрационная палата Администрации Санкт-Петербурга
9	Код ИНН/КПП	7811055998/781101001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	МИФНС №24 по СПб 27.12.2011
11	Основные виды деятельности	46.75.2 Торговля оптовая промышленными химикатами

2. СОСТАВ АКЦИОНЕРОВ ОБЩЕСТВА

На 01.01.2023г. уставный капитал Общества составлял 100 тыс. руб. и в течение 2023г. оставался неизменным. На момент государственной регистрации уставный капитал оплачен полностью.

Уставный капитал Акционерного общества разделен на 100 (сто) обыкновенных акций номиналом 100 руб. выпущенных в бездокументарной форме. Акционерами Общества являются физические лица.

На 31.12.2023г. количество акционеров Общества составляет 5 (пять) человек.

Акционерами Общества на 01.01.2022г. и на 31.12.2023 являются следующие физические лица:

<i>ФИО акционера</i>	<i>Номинальная стоимость доли, руб.</i>	<i>Размер доли в общем количестве акций (%)</i>	<i>Бенефициарный владелец</i>
Энгстром Ирина Михайловна	37000,00	37	да
Агафонова Анна Геннадьевна	28000,00	28	да
Беспалая Марина Аркадьевна	16000,00	16	нет
Беспалый Кирилл Аркадьевич	13000,00	13	нет
Кормановский Владимир Витальевич	6000,00	6	нет
ИТОГО	100 000,0	100,0	

Во исполнение требований Федерального закона от 2 июля 2013 года № 142-ФЗ «О внесении изменений в подраздел 3 раздела 1 части первой ГК РФ», ведение и хранение реестра акционеров общества осуществляется регистратором. Регистратором АО "СП "Интердисп" является ООО "ПАРТНЁР" (лицензия ФСФР России на осуществление деятельности по ведению реестра №10-111-1-00287 от 04.04.2003 года) на основании заключенного договора №СПФ/14-199 от 01.10.2014г.

Резервный капитал создан в соответствии с Уставом Общества в размере 25 тыс. руб.

Сведения об акциях: базовая прибыль на акцию за 2022 год составила 3 тыс. руб., за 2023 год – 61 тыс. руб.

Разводненную прибыль или убыток на акцию Общество не считает в связи с тем, что не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

3. УСТАВ ОБЩЕСТВА

Устава Общества зарегистрирован при внесении в ЕГРЮЛ записи от 11.05.2018г. за ГРН №7187847670487 в МИФНС России №15 по Санкт-Петербургу.

4. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

Высший орган управления общества - общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

5. СВЕДЕНИЯ О РЕВИЗОРЕ ОБЩЕСТВА

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров ревизором избран Авчинников Александр Александрович.

Срок полномочий ревизора – 1 (один) год.

Порядок его деятельности определяется Положением о Ревизоре, утверждаемым общим собранием акционеров.

6. СВЕДЕНИЯ О ПРАВЕ СОБСТВЕННОСТИ НА НЕДВИЖИМОЕ ИМУЩЕСТВО

Общество не является собственником земельных участков, участков недр, водных объектов.

Общество владеет следующим недвижимым имуществом, принадлежащим ему на праве собственности:

<i>Иные объекты недвижимого имущества</i>				
<i>Адрес</i>	<i>Объект</i>	<i>Свидетельство о регистрации права</i>	<i>Кадастровый номер</i>	<i>Площадь, м²</i>
СПб, Невский пр., 32-34, кв. 90	Квартира	№ВЛ 198118 от 27.07.1999	78:31:0001288:3096	135

7. СВЕДЕНИЯ ОБ АРЕНДЕ НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА

Общество не является арендатором или пользователем земельных участков, участков недр, водных объектов.

Общество является арендатором следующих объектов недвижимости:

<i>Объект</i>	<i>Адрес</i>	<i>Наименование Арендодателя (собственника)</i>	<i>Площадь, м²</i>	<i>Срок аренды</i>
Помещения	СПб, ул. Профессора Качалова, д. 11, литер А	ООО «БАРС-2»	16,8	31.08.2024
Помещения	Новосибирск, Ленинский р-н, ул. Толмачевская, д.43/4, офис 210	ООО «Машкомплект»	17,2	28.02.2023
Помещения	Санкт-Петербург, пл. Карла Фаберже, д. 8Б, оф. 333, 417	ПАО «Русские самоцветы»	56,0	31.07.2024
Помещения	Санкт-Петербург, г. Петергоф, ул. Новые заводы, д.58, к.1	ООО «Терминал-СВ»	15,4	31.01.2023
Помещения	СПб, Волхонское ш., 111	АО «Нордэкс Экспресс»	230,1	30.11.2023

8. ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ, ЛИЦЕНЗИИ, ЧЛЕНСТВО В САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

Деятельность лицензированию не подлежит.

Членом саморегулируемых организаций Общество не является.

У Общества имеются товарные знаки:

<i>Наименование товарного знака</i>	<i>Номер свидетельства</i>	<i>Срок действия</i>
Товарный знак INTERDISP по Белоруссии	20447	08.10.2032
Товарный знак INTERDISP по Казахстану	42747	07.12.2032
Товарный знак INTERDISP по Украине	41108	08.10.2022
Товарный знак INTERDISP по Эстонии	40854	23.03.2025
Товарный знак INTERDISP по РФ	703327	06.09.2028
Товарный знак Интердисп по России	235325	28.08.2032

9. БАНКОВСКИЕ СЧЕТА

<i>Банк</i>	<i>Корреспондентский счет</i>	<i>№ счета</i>
ПАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге БИК 044030704	30101810200000000704	Расчетный в рублях 40702810930000000261 Текущий валютный 40702978530005000210 (Euro) Транзитный валютный 40702978830005000211 (Euro) Текущий валютный 40702840930005000210 (USD) Транзитный валютный 40702840230005000211(USD)
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК БИК 044030653	30101810500000000653	Расчетный в рублях 40702810055000076641 Текущий валютный 40702978455000004427 (Euro) Транзитный валютный 40702978755001004375 (Euro) Текущий валютный 40702840155000003937 (USD) Транзитный валютный 40702840955001003893(USD)
Ф-л АО КБ "Ситибанк" в г. Санкт-Петербурге БИК 044030765 Счета закрыты 31.01.2023г.	30101810100000000765	Расчетный счет в рублях 40702810100390455001 Текущий валютный 40702978300390455002 (Euro) Транзитный валютный 40702978600390455003 (Euro) Текущий валютный 40702840300390455004 (USD) Транзитный валютный 40702840300390455005 (USD)

10. ИНФОРМАЦИЯ О ФИЛИАЛАХ И ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ

Общество имеет обособленные подразделения:

<i>Наименование</i>	1. ОП Администрация (с 01 марта 2016г.)	2. Новосибирское подразделение (закрыто 28.02.2023г.)
<i>Правовой статус</i>	ОП без выделенного баланса и полномочий по уплате налогов	ОП без выделенного баланса и полномочий по уплате налогов
<i>Местонахождение</i>	Санкт-Петербург, пл. Карла Фаберже, д. 8Б	Новосибирск, Ленинский р-н, ул. Толмачевская, д.43/4, офис 210
<i>Расчетный счет</i>	Не открыт	Не открыт
<i>Руководитель</i>	Генеральный директор	Генеральный директор
<i>Форма отчетности</i>	Не выделен на отдельный баланс	Не выделен на отдельный баланс

<i>Наименование</i>	3. Склад (закрыто 30.11.2023г.)	4. Склад ОХ Адмирал (закрыто 31.01.2023г.)
<i>Правовой статус</i>	ОП без выделенного баланса и полномочий по уплате налогов	ОП без выделенного баланса и полномочий по уплате налогов
<i>Местонахождение</i>	СПб, Волхонское шоссе, 111	СПб, г. Петергоф, ул. Новые заводы, д.58, к.1
<i>Расчетный счет</i>	Не открыт	Не открыт
<i>Руководитель</i>	Генеральный директор	Генеральный директор
<i>Форма отчетности</i>	Не выделен на отдельный баланс	Не выделен на отдельный баланс

11. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ

Дочерних и зависимых обществ нет.

12. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ

Среднесписочная численность работников за 31.12.2023г. составляет 6 человек.

13. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является руководитель организации.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Учет организован по централизованной форме. Все работы по текущему обобщению, систематизации информации, составлению бухгалтерских отчетов сосредоточены в бухгалтерии.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированных бухгалтерских программ 1С: Бухгалтерия, 1С: Управление торговлей, 1С: Зарплата и управление персоналом.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если его отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Обществом применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Общество применяет следующие допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв на обесценение основных средств и капитальных вложений;
- элементы амортизации;
- резерв на предстоящие отпуска работников.

В Учетную политику Общества на 2023 год не вносились изменения, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности.

14. КОРРЕКТИРОВКИ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБОК

Существенных корректировок и ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде, у Общества не было.

15. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

15.1. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности, капитальные вложения, права пользования активами

Учет основных средств осуществляется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020г. N 204н) и положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета.

<i>Положения ФСБУ 6/2020</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Признание актива в качестве ОС. Лимит стоимости	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость составляет 100 тыс. руб. и более.
Не признание актива в качестве ОС	Если срок использования актива, принятого к учету после 01.01.2022г., более 12 месяцев, но его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Обеспечение контроля в отношении активов, не признанных ОС	Стоимость активов, не отнесенных в состав ОС, принимается на забалансовый учет.
Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС	Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом (ППА), не признаются в качестве объекта ОС, а увеличивают фактическую стоимость ППА.
Срок полезного использования (СПИ)	Срок полезного использования (СПИ) объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию. В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.
Проверка элементов амортизации	Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.
Признание части ОС отдельным инвентарным объектом	В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.
Признание затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС отдельным инвентарным объектом	Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, на ремонт, техосмотр, техобслуживание. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.
Группы однородных объектов ОС	Объекты ОС подлежат классификации по видам и группам: - земельные участки; - здания, строения, помещения; - машины и оборудование (кроме офисного); - транспортные средства; - компьютерная и прочая офисная техника; - производственный и хозяйственный инвентарь.
Оценка ОС после признания	После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация ОС	Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно.
	Начисление амортизации по объекту ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.
	Начисление амортизации по объекту ОС прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.
	Амортизация по объектам ОС, СПИ которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.
	Начисление амортизации производится за минусом ликвидационной стоимости. Ликвидационная стоимость определяется на дату принятия объекта ОС на учет и затем проверяется перед составлением годовой отчетности на конец каждого отчетного года
Амортизация затрат на плановый ремонт (техобслуживание)	Существенные затраты на плановый ремонт (техобслуживание), проводимый с частотой более 12 месяцев, признанные отдельным инвентарным объектом ОС, амортизируются в течение СПИ, равного межремонтному периоду или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.
Извлекаемые из ОС материальные ценности	Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей. Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.
	Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.
Проверка ОС на обесценение	Проверять ОС на обесценение один раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36.

Основные средства Общества распределены по следующим основным группам:

<i>Наименование группы основных средств</i>	<i>Срок полезного использования</i>
Здания и сооружения	От 10 до 25 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 7 до 15 лет
Компьютерная и прочая офисная техника	От 5 до 12 лет
Транспортные средства	От 5 до 15 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 5 до 7 лет

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

В течение 2023 г. не производилась переклассификация объектов основных средств в долгосрочные активы к продаже.

Операций по реализации недвижимого имущества в отчетном периоде нет.

Все объекты основных средств, числящиеся на балансе по состоянию на 31 декабря отчетного года, находятся в эксплуатации и используются в основной деятельности организации либо сдаются в аренду.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Начисленные до принятия к учету объекта основных средств, являющегося инвестиционным активом, проценты по заемным (кредитным) средствам, дополнительные расходы по займам (кредитам), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением этого объекта, а также расходы по оплате других работ (услуг), связанных с приобретением, сооружением или изготовлением этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно или оплаченных неденежными средствами, признается их справедливая стоимость.

Первоначальная стоимость основных средств не подлежит изменению, кроме случаев капитальных вложений, связанных с улучшением или (и) восстановлением объекта основных средств.

Общество перед составлением бухгалтерской отчетности ежегодно проводит проверку элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств и проверку признаков обесценения основных средств и капитальных вложений.

Проверка элементов амортизации по состоянию на конец 2023 года не выявила наступления обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Проверка основных средств и капитальных вложений по состоянию на конец 2023 года не установила признаков обесценения активов.

На консервацию объекты основных средств не переводились.

Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация объектов основных средств в отчетном год не производилась.

Информация о структуре и движении основных средств приведена в Разделе 2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

- о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;

- о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);

- об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды;

- об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

Информация об основных средствах в залоге.

Обществом переданы в залог следующие основные средства:

тыс. руб.

<i>Наименование объекта</i>	<i>Дата передачи в залог</i>	<i>Дата окончания залога в соответствии с условиями договора</i>	<i>Остаточная стоимость</i>	<i>Залоговая стоимость</i>
Квартира	07.02.2020	04.09.2027	1287,78	21 295,00

Данный объект недвижимости внесен в залог по договорам залога третьих лиц в пользу АО «Интердисп Групп» (связанная сторона) по кредитным договорам, заключенным между АО «Интердисп Групп» и ПАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге по залоговой стоимости, указанной в таблице выше.

15.1.2. Доходные вложения в материальные ценности

В бухгалтерском учете доходные вложения в материальные ценности не числятся.

15.1.3. Незавершенные капитальные вложения

В бухгалтерском учете незавершенные капитальные вложения не числятся.

15.1.4. Основные средства, полученные в аренду (права пользования активом)

Учет основных средств, полученных в аренду ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н) и положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Положения ФСБУ 25/2018	Утверждено организацией в учетной политике
Раскрытия учетной политики для Арендатора	
Первоначальная стоимость права пользования активом (ППА)	Первоначальная стоимость ППА включает величину признанных обязательств по аренде по приведенной стоимости, понесенные затраты в связи с поступлением предмета аренды и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде, и ликвидационное оценочное обязательство. После признания право пользования активом оценивается за вычетом накопленной амортизации с корректировкой на переоценку обязательств по аренде.
Способ амортизации ППА	Права пользования активами амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды (если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды) или предполагаемый срок полезного использования предмета аренды.
Порядок определения сроков полезного использования ППА	Срок полезного использования ППА равен сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.
Основание и порядок расчета процентной ставки (ставки дисконтирования)	Дисконтирование производится по ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды (НЛС) становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть таким образом определена применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды на основании Справок ответственного лица за предоставление сведений.
Характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) предмета аренды (лизинга) – это предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа по окончании срока аренды. Если договором аренды (лизинга) установлена цена, по которой арендатор (лизингополучатель) может (но не обязан) выкупить предмет лизинга после уплаты всех лизинговых платежей), НЛС определяется в сумме выкупной стоимости предмета аренды (лизинга). Если по условиям договора аренды (лизинга) право собственности на предмет аренды (лизинга) переходит к арендатору (лизингополучателю) при условии уплаты всех арендных (лизинговых) платежей, без уплаты выкупной стоимости предмета аренды (лизинга), НЛС равна нулю. Если договор аренды (лизинга) не предусматривает переход права собственности на предмет аренды (лизинга), его негарантированная ликвидационная стоимость (то есть стоимость выкупа по окончании договора) отлична от нуля и неизвестна арендатору (лизингополучателю), то обязательство по аренде следует определять как приведенную стоимость будущих арендных (лизинговых) платежей.
Применение упрощенного порядка	Не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде при выполнении условий, в любом из следующих случаев: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; и (или) - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость

	аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. При одновременном выполнении следующих условий: - договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору; - отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; - предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
Невозможность применения упрощенного порядка	Применение упрощенного порядка не распространяется: - на любые договоры, предусматривающие выкуп предмета аренды; - на предметы аренды любой стоимостью, которые предполагается предоставлять в субаренду.
Порядок признания арендных платежей в качестве расхода	По договорам аренды, по которым организация применяет упрощенный порядок (не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде), арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.
Порядок признания арендных платежей в качестве расхода	По договорам аренды, по которым организация применяет упрощенный порядок (не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде), арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

15.1.4.1. Общество как арендатор

На дату начала арендных отношений Общество проводит классификацию объектов учета аренды согласно ФСБУ 25/2018. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование предмета аренды в течение определенного периода в обмен на возмещение (плату).

Регистр сведений о договорах аренды, классифицированных организацией в качестве объекта аренды в целях применения ФСБУ 25/2018 (для арендатора)

Договор №1	№1666/20-ОБЛ от 14.08.2020
Лизингодатель	ООО «Балтийский лизинг»
Предмет договора	Автомобиль
Срок аренды	19.08.2020г. – 19.08.2023г.
Сумма арендных платежей за месяц (фиксированные, переменные)	различная согласно графику лизинговых платежей к договору
Сумма авансовых платежей (тыс.руб.)	0,00
Выкупная стоимость (тыс.руб.)	1,25
Общая сумма будущих арендных обязательств на 31.12.2023г. (тыс.руб.)	0,00
Ставка дисконтирования	11%
Приведенная стоимость будущих арендных платежей (тыс.руб.) на 31.12.2023г.	0,00
Сумма дополнительных расходов, связанных с получением предмета аренды (тыс.руб.)	0,00
Размер ППА (для арендатора) (тыс.руб.) на 31.12.2023г.	0,00
Сумма начисленных процентов (тыс.руб.) за 2023 год	13,67
Договор №2	№547/21-ОБЛ от 11.03.2021
Лизингодатель	ООО «Балтийский лизинг»
Предмет договора	Автомобиль
Срок аренды	26.03.2021г. – 19.03.2024г
Сумма арендных платежей за месяц (фиксированные, переменные)	различная согласно графику лизинговых платежей к договору

Сумма авансовых платежей (тыс.руб.)	0,00
Выкупная стоимость (тыс.руб.)	1,25
Общая сумма будущих арендных обязательств на 31.12.2023г. (тыс.руб.)	263,28
Ставка дисконтирования	11%
Приведенная стоимость будущих арендных платежей (тыс.руб.) на 31.12.2023	259,59
Сумма дополнительных расходов, связанных с получением предмета аренды (тыс.руб.)	0,00
Размер ППА (для арендатора) (тыс.руб.) на 31.12.2023г.	501,55
Сумма начисленных процентов (тыс.руб.) за 2023 год	79,42

Регистр сведений о договорах аренды, по которым организация применяет упрощенный порядок учета договоров аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018) (для арендатора)

№ п/п	№ и дата договора	Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Рыночная стоимость предмета аренды (более или менее 300 тыс.руб.)	Сумма арендных платежей за месяц по договору (фиксированные, переменные, авансы) (тыс.руб.)	Общая сумма будущих арендных обязательств на 31.12.2023 (тыс.руб.)	В том числе общая сумма будущих арендных обязательств по договорам аренды со сроком не более 12 месяцев (тыс.руб.)
1	154/22-О от 01.11.22	ООО «БАРС-2»	кабинет	01.11.2022 – 30.09.2023	Более 300 тыс. руб.	14,65	0,00	0,00
2	131/23-О от 20.09.23	ООО «БАРС-2»	кабинет	01.10.2023 - 31.08.2024	Более 300 тыс. руб.	14,65	117,2	117,2
3	51/325/22 -А/Р	АО «Русские самоцветы»	кабинет	01.10.2022 – 31.08.2023	Более 300 тыс. руб.	72,8	0,00	0,00
4	51/248/23 -А/Р	АО «Русские самоцветы»	кабинет	01.09.2023 – 31.07.2024	Более 300 тыс. руб.	72,8	509,6	509,6
5	74 от 01.04.22	ООО «Машкомплект»	кабинет	01.04.2022 – 28.02.2023	Более 300 тыс. руб.	10,32	0,00	0,00
6	16 от 01.11.22	ООО «Терминал-СВ»	кабинет	01.11.2022 – 31.01.2023	Более 300 тыс. руб.	14,92	0,00	0,00
7	06-СА-2022 от 01.06.22	АО «Нордэкс Экспресс»	Складские площади	01.06.2022 – 30.04.2023	Более 300 тыс. руб.	400,00	0,00	0,00
8	05-СА-2023 от 01.05.23	АО «Нордэкс Экспресс»	Складские площади	01.05.2023 – 30.11.2023	Более 300 тыс. руб.	400,00	0,00	0,00

В течение 2023 года Общество не понесло затрат в связи с поступлением предметов аренды. В течение 2023 года Общество не пересматривало фактическую стоимость права пользования активом.

В 2023 году Общество не имело договоров субаренды.

В бухгалтерском балансе права пользования активами показаны обособленно в составе строки «Основные средства».

15.1.4.2. Общество как арендодатель

Учет основных средств, сданных в аренду ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н) и положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета.

<i>Положения ФСБУ 25/2018</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Раскрытия учетной политики для Арендодателя	
Порядок признания доходов от операционной аренды	Признавать доходы от операционной аренды равномерно.
Квалификация доходов от операционной аренды	Признавать доходы от операционной аренды в качестве прочих доходов.
Порядок учета неоперационной (финансовой) аренды	Объекты учета неоперационной (финансовой) аренды учитываются следующим образом: - на дату предоставления предмета аренды арендодатель признает в качестве актива инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости. При этом если предмет аренды учитывался в качестве актива, то он списывается с баланса; - чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей; - проценты по инвестиции в аренду признаются арендодателем в качестве доходов периода, за который они начислены; - чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение; - предмет неоперационной (финансовой) аренды при его возврате арендодателю принимается к бухгалтерскому учету в качестве актива, а оставшаяся чистая стоимость инвестиции в аренду списывается

Для Общества операции предоставления имущества в аренду не являются обычным видом деятельности.

В 2023 году у Общества отсутствуют договора аренды, которые классифицируются организацией в качестве объекта финансовой аренды с точки зрения ФСБУ 25/2018 (для арендодателя)

Регистр сведений о договорах аренды, классифицированных организацией в качестве объекта операционной аренды с точки зрения ФСБУ 25/2018 (для арендодателя)

<i>n/n</i>	<i>№ и дата договора</i>	<i>Арендатор</i>	<i>Предмет аренды</i>	<i>Срок аренды</i>	<i>Сумма арендных платежей (фиксированные, переменные, авансы) (тыс.руб.)</i>	<i>Сумма начисленного дохода за отчетный Период (тыс.руб.)</i>	<i>В том числе сумма дохода от переменных арендных платежей (тыс.руб.)</i>
1	02-10-22/а от 03.10.22	АО «Норэдж Экспресс»	Погрузчики	04.10.2022 - 31.12.2023	45,00 / за ед. техники	1474,65	-
2	01-04-23/а от 17.04.23	АО «Норэдж Экспресс»	Погрузчики	17.04.2023 – 31.12.2023	30,00-45,00 / за ед. техники	984,00	-

15.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА отражены исключительные права Общества на товарные знаки.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается комиссией по принятию к учету по каждому объекту, исходя из срока действия исключительных прав и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (доход) или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации. При этом срок полезного использования не может превышать срок деятельности организации.

Нематериальные активы Общества имеют следующие сроки полезного использования:

<i>Наименование</i>	<i>Количество месяцев</i>
Товарные знаки	120

Все сроки полезного использования установлены исходя из срока действия товарных знаков согласно выданным свидетельствам на товарные знаки.

Амортизация по НМА производится линейным способом.

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г. и 31.12.2021г. нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования нет.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производилась.

Информация о структуре и движении НМА приведена в Разделе 1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По объектам НМА, числящимся на балансе Общества на 31 декабря отчетного года признаков обесценения не выявлено.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества присутствуют нематериальные активы с полностью погашенной балансовой стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды, а именно товарные знаки, сроки действия которых продлены в текущем году.

Обществом не передавались НМА в залог.

15.3. Запасы

Общество осуществляет учет материально-производственных запасов (МПЗ) в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Запасами признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

МПЗ отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

<i>Положения по ФСБУ 5/2019</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Единица учета запасов	Номенклатурный номер
Виды запасов	- общехозяйственные материалы, предназначенные для осуществления деятельности по оптовой торговле; - спецодежда; - товары, предназначенные для продажи.
Использование счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и	Фактическую себестоимость поступающих материалов формировать непосредственно на 10 "Материалы" без использования счетов:

16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей"	- 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей"; - 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".
Запасы, предназначенные для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019)	Запасы, предназначенные для управленческих нужд не признавать в качестве актива, а затраты на их приобретение включать в расходы периода, в котором они были понесены
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов (п. 36 ФСБУ 5/2019)	По себестоимости каждой единицы
Учет затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019)	Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость запасов (покупных товаров).
Учет затрат на хранение запасов после поступления на склад, а также иные затраты, которые не являются необходимыми для приобретения товаров (пп. "в", "г" п. 18 ФСБУ 5/2019)	Не включать в фактическую себестоимость запасов затраты на их хранение после поступления на склад, а также иные затраты, которые не являются необходимыми для приобретения товаров
Срок начисления резерва под обесценение запасов (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 3, п.4 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений").	Начисление резерва под обесценение запасов выполняется 1 раз в год перед составлением бухгалтерской отчетности. Сумму резерва включать в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение.
Признаки обесценения запасов	Срок, как существенный для оценки запасов на предмет определения обесценения: - по товарам, срок хранения которых превышает 180 дней. Существенной стоимостью запасов на предмет определения обесценения установить: более 50 тыс. руб. по каждому отдельному виду номенклатуры

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

Авансы учтены по строке 1230 бухгалтерского баланса и по состоянию

- на 31.12.2023г. составляют 10 204,8 тыс. руб.
- на 31.12.2022г. составляют 20 770,6 тыс. руб.;
- на 31.12.2021г. – 482,4 тыс. руб.;

В отчетном периоде признаки обесценения запасов не выявлены. Резерв на 31.12.2023г. не формировался.

Информация о структуре и движении запасов приведена в Разделе 4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы в залог Обществом не передавались.

15.4. Финансовые вложения

Общество не имеет активов, отвечающих критериям краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

15.5.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров и сроков возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительной задолженности.

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15.5.2. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Информация о структуре и движении резерва по сомнительным долгам приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023г. резерв по сомнительным долгам не создавался. Сомнительная задолженность отсутствовала, оснований для создания резерва не было.

15.6. Займы и кредиты.

Расходы по займам и кредитам

В 2023 году Общество не имело обязательств и активов в виде полученных займов и кредитов.

15.7. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по налогам и сборам, по авансам полученным.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г. отражена в составе «Прочие обязательства» по строке 1450 бухгалтерского баланса.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. у Общества отсутствует.

Авансы полученные отражаются за минусом налога на добавленную стоимость.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в течение 12 месяцев.

Просроченная кредиторская задолженность на балансе Общества не числится.

15.8. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств Общество, как арендатор, отражает обязательства по аренде в оценке приведенной стоимости будущих арендных платежей, рассчитанных по ставке привлечения дополнительных заемных денежных средств.

Величина арендного обязательства после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

В течение 2023г. Общество не пересматривало стоимость обязательств по аренде.

В бухгалтерском балансе обязательства по аренде показаны с разделением на долгосрочную и краткосрочную задолженность.

На 31 декабря прочие обязательства составили следующие позиции:

тыс.руб.

Виды обязательств	2023г.		2022г.		2021г.	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
Финансовая аренда (лизинг)	0,0	258,3	1 227,0	383,9	3 072,0	0,0

16. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

16.1. Основные финансовые показатели

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Сумма за предыдущий год, тыс. руб	Сумма за отчетный год, тыс. руб.
1	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	1 040 023	313 574
2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	916 108	283 496
3	Прибыль (убыток) от продаж	8 319	9 116
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	307	8 726
5	Чистая прибыль (убыток)	299	6 051
6	Чистые активы на отчетную дату	106 262	62 188
7	Рентабельности продаж (стр. 3: стр. 1)	0,8%	2,9 %
8	Общая рентабельность финансово-хозяйственной деятельности организации (стр. 4: стр. 1)	0,03%	2,78 %
9	Прибыль на одну акцию (стр. 5 : количество акций)	3	61

16.2. Доходы по обычным видам деятельности

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, получена от осуществления основного и единственного вида деятельности - Торговля оптовая промышленными химикатами.

Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе прочих доходов.

Сведения об основных покупателях и заказчиках (сумма продаж, которым превышает 1% от общей суммы продаж за период):

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	Сумма продаж за 2023 год (без НДС)	Доля выручки в общем объеме (%)
Интердисп Рус, ООО	291 871,9	93,1
АО "Интердисп Групп"	11 009,8	3,5
ЗАО "ЭМПИЛС"	5 205,8	1,7

Договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, в отчетном году не было.

16.3. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Информация о структуре затрат на производство (расходов на продажу) приведена в Разделе 6 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сведения об основных поставщиках и подрядчиках (сумма поставок которых превышает 5% от совокупной суммы закупок):

тыс. руб.

Наименование поставщика (подрядчика)	Сумма закупок за 2023 год	Доля закупок в общем объеме (%)
АО «Интердисп Групп»	255 519,4	91,8
ЗАО «Интердисп Бел»	22 755,1	8,2

16.4. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества по существенным позициям представлена ниже:

тыс. руб.

<i>Прочие доходы</i>	<i>2022 год</i>	<i>2023 год</i>
Проценты к получению	2 840	807
Доходы, связанные с реализацией основных средств	0	5 336
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 118	0
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	57 180	0
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	25 205	315
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	1 401	2 400
Излишки запасов, установленные при инвентаризации	1 230	0
Прочее	4 248	167
ИТОГО	96 222	9 025

тыс. руб.

<i>Прочие расходы</i>	<i>2022 год</i>	<i>2023 год</i>
Проценты к уплате	750	93
Расходы, связанные с реализацией основных средств	0	2 710
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 613	486
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	47 225	0
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	48 578	69
Недостачи запасов, установленные при инвентаризации	676	2 280
Комиссия банка за расчетно-кассовое обслуживание	353	2 605
Комиссии банка по валютным операциям, по кредитным договорам, по договору банковской гарантии и пр.	1 447	147
Штрафы, пени и неустойки к уплате	13	14
Услуги по ведению реестра владельцев ЦБ	236	183
Списание дебиторской задолженности сверх резерва	0	232
Прочее	343	596
ИТОГО	104 234	9 415

В соответствии с учетной политикой в Отчете о финансовых результатах свернуто отражены доходы и расходы по следующим аналогичным по характеру фактам хозяйственной деятельности:

- доходы/расходы от реализации/покупки иностранной валюты;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг, не являющихся финансовыми вложениями, используемые в качестве средства платежа;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования.

Все остальные показатели показываются развернуто.

16.5. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Общество производит переоценку активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но которые подлежат оплате в рублях («условные единицы или у.е.»), по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ.

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы и другие активы, после принятия их к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Результат (прибыль/убыток) по операциям от продажи и покупки валюты в Отчете о финансовых результатах отражается свернуто по строке "Прочие доходы" либо по строке "Прочие расходы".

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в 2023 году 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.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2023г. составляет:

- 99,1919 руб. за 1 евро;
- 89,6883 руб. за 1 доллар США;
- 28,2261 руб. за 1 белорусский рубль.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2022г. составляет:

- 75,6553 руб. за 1 евро;
- 70,3375 руб. за 1 доллар США.
- 25,7044 руб. за 1 белорусский рубль.

16.6. Информация по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Согласно учетной политике организацией выбран следующий способ определения величины текущего налога на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02):

- на основании данных бухгалтерского учета.

Организацией применяется метод учета расчетов по налогу на прибыль:

- балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

Применяемая ставка налога на прибыль - 20%.

Сумма прибыли до налогообложения 8726,3 тыс. руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах). Сумма условного расхода за отчетный период составляет 1745,2 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах, возникших в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

тыс. руб.

<i>Объект учета</i>	<i>Причина возникновения разниц</i>	<i>Вид налоговой разницы</i>	<i>Сумма налоговой разницы</i>	<i>Сумма соответствующего постоянного (отложенного) актива/обязательства</i>
Нематериальные активы	Различные способы начисления амортизации	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	5,0	1,0
Основные средства	Различные способы начисления амортизации	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	2755,7	551,1
Основные средства	Различные способы начисления амортизации	Отложенный налоговый актив (ОНА)	127,0	25,4
Оценочные обязательства и резервы	Резервы не формируемые в налоговом учете	Отложенный налоговый актив (ОНА)	-6190,6	-1238,1
Доходы будущих периодов	Положительная курсовая разница	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	47,0	9,4
Арендные обязательства	Различные способы учета лизинговых платежей	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	61,4	12,3
Проценты по обязательствам	Проценты не учитываемые в налоговом учете	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	93,1	18,6
Текущие расходы или доходы	Расходы, не принимаемые для налогового учета	Постоянный налоговый расход (ПНР)	4650,2	930,0
ИТОГО	X	X	1548,8	309,7

Отложенный налог на прибыль за отчетный период (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах) составляет -620,3 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный период (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах) составляет 2055,0 тыс. руб.

17. ИНФОРМАЦИЯ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Организация в соответствии с Инструкцией к Плану счетов бухгалтерского учета, утвержденной Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г. отражает операции по следующим забалансовым счетам:

тыс. руб.

<i>№ и наименование счета</i>	<i>Сумма на 31.12.2022г., тыс. руб.</i>	<i>Сумма на 31.12.2023г., тыс. руб.</i>	<i>Содержание информации, отраженной на счете</i>
Счет 001 «Арендованные основные средства»	962,7	87,5	Основные средства, арендованные организацией, в том числе:
	0	0	По договорам лизинга, находящиеся на балансе Лизингодателя
Счет МЦ 04 «Малоценные основные средства»	4 672,2	4 219,1	Основные средства, стоимостью менее 100 тыс. руб.
Счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов»	0,1	0,1	Дебиторская задолженность, списанная в убыток вследствие неплатежеспособности должников. Учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников. Аналитический учет ведется по каждому должнику, чья задолженность списана в убыток, и каждому списанному в убыток долгу.

Счет 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»	0,0	0,0	Полученные гарантии третьих лиц для передачи кредитной организации в обеспечение выполнения кредитных обязательств организации
Счет 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные»	21 295,0	21295,0	Гарантии в виде имущества организации, переданное в залог кредитной организации в обеспечение выполнения кредитных обязательств третьих лиц
Счет 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные»	570 000,0	416 000,0	Гарантии, выданные организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций

17.1. Информация о полученных и выданных организацией обеспечениях

Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств, в том числе по связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023г.		На 31.12.2022г.		На 31.12.2021г.	
	ВСЕГО	В том числе связанные стороны	ВСЕГО	В том числе связанные стороны	ВСЕГО	В том числе связанные стороны
Обеспечения обязательств и платежей полученные, в том числе:	0,0	0,0	0,0	0,0	510 000,0	450 000,0
Полученные поручительства третьих лиц	0,0	0,0	0,0	0,0	450 000,0	450 000,0
Полученная банковская гарантия	0,0	0,0	0,0	0,0	60 000,0	0,0
Обеспечения обязательств и платежей выданные, в том числе:	437 295,0	437 295,0	591 295,0	591 295,0	682 535,0	682 535,0
Представленные залоги	21 295,0	21 295,0	21 295,0	21 295,0	15 035,0	15 035,0
Представленные поручительства	416 000,0	416 000,0	570 000,0	570 000,0	667 500,0	667 500,0

Примечание: Информация о выданных Обществом обеспечениях обязательств и платежей не включает данные по поручительствам (гарантиям) третьих лиц по обязательствам Общества в соответствии с разъяснениями, приведенными в Письме Министерства Финансов от 22.06.2011 № ПЗ5/2011.

Общество в 2023 году выступало поручителем по обязательствам у следующих связанных сторон:

тыс. руб.

№ и дата кредитного договора	Дата погашения	Заемщик	Форма обеспечения	Сумма обязательства
42/21 от 21.12.2021	19.06.2023	АО «Интердисп Групп»	Поручительство	105 000,0
ДП-2022/52 от 11.08.2022	29.12.2023	АО «Интердисп Групп»	Поручительство	300 000,0
ДП2-КС-2023/23 от 09.03.23	04.09.2024	АО «Интердисп Групп»	Поручительство	211 000,0
ДП-2-КС-2023/8 от 03.02.23	31.07.2024	АО «Интердисп Групп»	Поручительство	105 000,0
550D009YZ от 07.10.22	06.10.2023	ООО «Интердисп Рус»	Поручительство	100 000,0
550K009WA от 07.10.22	07.10.2023	ООО «Интердисп Рус»	Поручительство	15 000,0
330VL2205507E от 06.12.2022	06.12.2023	ООО «Интердисп Рус»	Поручительство	50 000,0

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Условные обязательства и условные активы на конец отчетного периода у организации не имеются.

18.1. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Информация об остатках оценочных обязательств отражена в бухгалтерском балансе в разд. V «Краткосрочные обязательства».

Информация о структуре и изменении оценочных обязательств приведена в Разделе 7 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков.

Сумма оценочного обязательства на выплату отпускных определяется ежемесячно по каждому сотруднику организации исходя из фактически причитающихся, но неиспользованных дней отпуска за весь период работы в организации на отчетную дату и средней заработной платы за 12 календарных месяцев. Оценочные обязательства признаются в расходах по обычным видам деятельности.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

<i>Наименование показателя</i>		<i>тыс. руб.</i>
		<i>По оплате отпусков</i>
31 декабря 2021 г.		6 931,4
Признано в отчетном периоде		4 261,9
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности		6 945,1
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания		274,3
31 декабря 2022 г.		3 973,9
Признано в отчетном периоде		701,2
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности		4323,0
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания		164,8
31 декабря 2023 г.		187,3

Иные оценочные обязательства Обществом не формировались.

19. ИНФОРМАЦИЯ О ДИВИДЕНДАХ

В 2023 году были начислены и выплачены дивиденды акционерам согласно Протоколу №б/н от 19.05.2023г. в общем размере 50 000 тыс. руб.

20. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах представлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

20.1. Перечень связанных сторон:

<i>Наименование (ФИО), ИНН</i>	<i>Характер отношений</i>	<i>Примечание</i>
Энгстром Ирина Михайловна, 782510431505	Акционер Общества	Размер доли в общем количестве акций 37%
Агафонова Анна Геннадьевна, 784806180331	Акционер Общества	Размер доли в общем количестве акций 28%
Беспалая Марина Аркадьевна, 770300571143	Акционер Общества	Размер доли в общем количестве акций 16%
Беспалый Кирилл Аркадьевич, 780511532125	Акционер Общества	Размер доли в общем количестве акций 13%
Кормановский Владимир Витальевич, 782093558222	Акционер Общества	Размер доли в общем количестве акций 6%
	Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган организации. Основной управленческий персонал
Жуков Евгений Вячеславович, 780506468643 (уволен 15.02.23)	Коммерческий директор	Основной управленческий персонал
Пашоликова Юлия Александровна, 781438493062	Главный бухгалтер	Основной управленческий персонал
ООО «Интердисп Рус» ИНН 7710439860	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний
АО «Интердисп Групп» ИНН 7806242294	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний
ООО "Промкоут" ИНН 7805546807	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний
ООО "ДЖИПИЭССИ" ИНН 7805785964	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний

Лица, отвечающие за корпоративное управление (ЛОКУ) – акционеры Общества.

20.2. Операции со связанными сторонами в 2023 году:

<i>Наименование (ФИО) ИНН</i>	<i>Виды операций, проводимых в отчетном периоде</i>	<i>Объем операций за отчетный период в абсолютном выражении (тыс. руб.)</i>	<i>Объем операций за отчетный период в относительном выражении (%)</i>	<i>Сумма задолженности на конец отчетного периода (тыс. руб.)</i>	<i>Форма расчетов</i>	<i>Величина Образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода (тыс. руб.)</i>	<i>Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.)</i>
-------------------------------	---	---	--	---	-----------------------	---	--

1	2	3	4	6	7	8	9
АО «Интердисп Групп» ИНН 7806242294	Договор поставки товаров	13 211,8	3,5% общем объеме продаж товаров	2 552,7	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор закупки товаров	255 519,4	91,8% общем объеме поставок товаров	37 763,8	Безналичная	не создавался	не списывалась
	Обеспечения выданные	См. раздел 18.1	-	-	-	-	-
ООО «Интердисп Рус» ИНН 7710439860	Договор поставки товаров	350 246,3	93,1% общем объеме продаж товаров	82 143,8	безналичная	не создавался	не списывалась
	Обеспечения выданные	См. раздел 18.1	-	-	-	-	-
ООО "Промкоут" ИНН 7805546807	Договор продажи транспорта	3000,0	46,8% общем объеме продажи ОС	0,0	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор поставки товаров	3 196,1	0,8% общем объеме продаж товаров	0,0	Безналичная	не создавался	не списывалась
Все связанные стороны	Обеспечения полученные	На 31.12.23 отсутствуют	-	-	-	-	-
Акционеры	Выплата дивидендов	Согласно решения общего собрания	-	-	-	-	-
Основной управленческий персонал	Трудовые договоры	Согласно трудовым договорам	-	-	-	-	-

20.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2023 году Общество производило выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу.

Список основного управленческого персонала Общества приведен в подразделе 20.1. «Перечень связанных сторон» раздела 20 «Информация о связанных сторонах» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Виды вознаграждений	Сумма ,тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	Имелись
Оплата труда за отчетный период (в том числе премии)	3 110,6
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	326,8
Компенсация отпуска при увольнении	449,2
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 337,4
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	Не имелось
Иные краткосрочные вознаграждения	Не имелись
Долгосрочные вознаграждения	Не имелись

21. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В целях составления Отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011, МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»).

В частности, Общество к денежным эквивалентам относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (например, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и имеющие установленную дату погашения; высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 3-х месяцев).

Денежными эквивалентами признаются открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также со сроком погашения до 3-х месяцев.

В бухгалтерском балансе денежные депозиты отражены по строке 1250 «Денежные средства».

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

В разделе ОДДС «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам и страховым взносам).

Общество, как арендатор, в Отчете о движении денежных средств классифицирует денежные платежи в счет погашения обязательства по аренде (без НДС) в составе платежей по финансовой деятельности по строке 4324 «Погашение обязательств по финансовой аренде (лизингу)».

Общество, как арендодатель, арендные платежи (без НДС), полученные по договору аренды, вне зависимости от того, является предоставление имущества в аренду предметом деятельности организации или нет, отражаются в составе поступлений по текущей деятельности по строке 4112 «Арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи».

Для целей составления Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС).

Денежный поток, относящийся к НДС в 2023 году, показан в свернутом виде и отражен по строке 4114 «Налог на добавленную стоимость» в сумме 8 494 тыс. руб.

По строке «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отражены: комиссии банков за совершение операций, отклонения курса валюты от курса ЦБ РФ при покупке валюты, перечисление подотчетных сумм на выплату командировочных и хозяйственных расходов, оплата страховок и прочее.

Сумм денежных средств, недоступные для использования, Обществом не имеет.

22. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

23. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По оценке руководства Общество обладает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать негативные экономические изменения, происходящие в РФ. Предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране на бизнес Общества.

Общество заявляет о намерении продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом и полагает, что принцип непрерывности деятельности будет соблюден.

Генеральный директор

Кормановский В.В.

27 марта 2024 года