

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ИНТЕРТРЕЙД»
за 2023 год

Содержание

1. Организация и виды деятельности	2
2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности	3
3. Информация об учетной политике	3
4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство	4
5. Нематериальные активы.....	5
6. Запасы.....	5
7. Денежные средства	7
8. Дебиторская и кредиторская задолженность	7
9. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства	9
10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	9
11. Изменения оценочных значений.....	10
12. Налоговая задолженность	10
13. Капитал	10
14. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	10
15. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	13
16. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства	14
17. События, произошедшие после отчетной даты.....	15
18. Операции со связанными сторонами	15
19. Прочие сведения	17

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕРТРЕЙД» (далее Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

1. Организация и виды деятельности

Общество было учреждено Решением единственного участника общества № 1 от 04.05.2016г.

Данные о государственной регистрации Общества:

Общество зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 46 по г. Москве 04.05.2016г. за основным государственным номером – 1167746441147.

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

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «ИНТЕРТРЕЙД»

Юридический адрес Общества: 117218, Москва г, Кржижановского ул, дом № 15., корпус 5, офис 401

Фактический адрес Общества: 117218, Москва г, Кржижановского ул, дом № 15., корпус 5, офис 401

Общество не имеет филиалов и представительств. Общество имеет обособленные подразделения не выделенные на отдельный баланс.

На 31 декабря 2023г. Общество имеет следующие открытые счета в банках:

Номер счета	Наименование банк	Валюта
40702810438000074184	ПАО СБЕРБАНК	руб.
40702810902300006519	АО "АЛЬФА-БАНК"	руб.
40702810512010901167	Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	руб.
40702840038001006178	ПАО СБЕРБАНК	USD
40702840702300002385	АО "АЛЬФА-БАНК"	USD
40702810300000253530	АО "Райффайзенбанк"	руб
40702840900000041015	АО "Райффайзенбанк"	USD
40702156100000014387	АО "Райффайзенбанк"	CNY

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая неспециализированная
- Прочая оптовая торговля;
- иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.

В 2020 году Обществом получена лицензия на осуществление закупки, хранения и поставки спиртосодержащей непищевой продукции (Лицензия № 77ЗНП0009568 от 30.07.2020г.)

В 2023 году Общество применяет общий режим налогообложения.

За 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 59 человек.

В соответствии с Уставом исполнительным органом управления Обществом является генеральный директор, который подотчетен общему собранию участников Общества. К основному управленческому персоналу относится генеральный директор.

По состоянию на 31 декабря 2023г вознаграждение генерального директора Общества представлено следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация		
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма выплаченного вознаграждения, (тыс. руб.)	Вид выплаченного вознаграждения	Срок полномочий
Швачко Евгений Игоревич	Генеральный директор	7 102,9	Заработная плата, премии	с 13.03.2020г. по 12.03.2025г.

Конечным бенефициарным владельцем является Бронецкий Сергей Александрович (доля в Уставном капитале 85,34%)

Выплаты дивидендов и другие операции с бенефициарным владельцем не осуществлялись.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

Бухгалтерского баланса,

Отчета о финансовых результатах,

Отчета об изменениях капитала,

Отчета о движении денежных средств,

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 10% от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о прибылях и убытках. Если ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае превышения 10% от значения, хотя бы одной статьи бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках.

В отчетном периоде изменение вступительных остатков не производилось.

У Общества не было существенных ошибок, исправленных в отчетном году.

4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия (в соответствии с п.1.1 статьи 259 Налогового Кодекса РФ) не применяется.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Транспортные средства	37 - 85
Офисное оборудование	13 - 175
Производственный и хозяйственный инвентарь	23 - 241
Машины и оборудование	10 - 181
Другие виды основных средств	37 - 241

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 13, 24 ФСБУ 6/01).

Активы, в отношении которых не выполняются условия п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью в пределах 100 тыс. рублей отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств), представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В 2023 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

5. Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока, в течение которого организации будут принадлежать исключительные права на объект.

Амортизация в отношении НМА начисляется линейным способом. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание, следующее: (вид(-ы) или группа(-ы) объектов НМА) амортизируются линейным способом. Информация о движении и наличии объектов НМА в 2023г. представлена в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

6. Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. В частности:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия

неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 9, 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу средней стоимости.

В соответствии с п. 45 ФСБУ 5/2019 «Запасы» на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), формируют фактическую себестоимость материалов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, хоз.товары. Затраты по таким запасам аккумулируются на затратных счетах.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество не имеет запасов, переданных в залог.

За 2023г Обществом резерв под снижение стоимости запасов не формировался, т.к. отсутствовали товарно-материальные запасы, которые морально устарели или потеряли свое первоначальное качество.

Организация отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

7. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах. Депозитные вклады учитывать в составе финансовых вложений.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату, а также по мере изменения курса.

По состоянию на 31.12.2023г. на счетах и в кассах Общества числятся остатки денежных средств на сумму 15 808 тыс. руб.:

1. Рублевые счета в банках – 295 тыс. руб.
2. Переводы в пути – 15 500 тыс. руб.
3. В кассе организации – 13 тыс. руб.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. За 2023г размер резерва по сомнительным долгам составил 42 996 тыс руб.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течение 2024 года.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

Авансы, полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

Авансы, выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу, в основном, представляют собой обороты по расчетам с покупателями.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей кредиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу, в основном, представляют собой обороты по расчетам с поставщиками.

9. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Тыс.руб.

Наименование	2023г.		2022г		2021г	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
Кредиты банков	0	0	0	0	0	0
Займы	78 436	0	73 441	0	68 446	0
Итого	78 436	0	73 441	0	68 446	0

Сумма расходов по займам и кредитам (проценты к уплате) в 2023 году составила 4 995 тыс. руб., в 2022 году – 4 995 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года остаток начисленных, но не выплаченных процентов по кредитам и займам полученным, составил 22 936 тыс. руб. (31 декабря 2021 года 17 941 тыс. руб.).

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 года имели следующую структуру:

Тыс.руб

№ кредитного договора	Годовая процентная ставка	Валюта кредита	Остаток кредита (займа) на 31.12.2023	Срок погашения	Поручительство
Кациев С.С. Договор займа № б/н от 29.05.2019	9%	рубль	55 500,00	29.05.2024г.	отсутствует
Итого долгосрочные заемные средства			55 500,00		

10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

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».

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

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсы ЦБ РФ на 31.12.2023г.

Доллар – 89,6883 рублей;

Евро – 99,1919 рублей.

Китайский юань – 12,5762 рублей

Величина курсовых разниц за 2023г, подлежащих включению в доходы Общества 5 171 тыс. руб., подлежащих включению в расходы Общества в размере 7 912 тыс. руб.

11. Изменения оценочных значений

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 года. На 31.12.2023г. резерв составляет 6 897,6 тыс. руб. На 31.12.2022г. резерв на оплату отпусков составлял 4 639 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 2 797,2 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023г составил 42 996,4 тыс.руб., на 31.12.2022 – 52 758 тыс руб.

12. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%, 0%;

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 3560 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составляет 1 975,6 тыс. руб.

Задолженность по налогам является текущей.

13. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб. В 2023 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2022 год.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 161 614 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (411 762 тыс. руб.) составило:

- за счет нераспределенной прибыли 250 148 тыс. рублей;

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 161 604 тыс. руб.

Участниками Общества являются:

Бронецкий С.А. – доля в Уставном капитале 85,34%

ООО «Альтернатива» – доля в Уставном капитале 14,66%

14. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2023 году составили 1 593 096 тыс. руб. (без НДС) и имеют следующие показатели:

Доходы от реализации товаров, работ, услуг – 1 593 096 тыс. руб.

Доходы от сдачи имущества в аренду – 0,00 тыс. руб.

Поступления (в том числе в виде выручки от продаж) признаются в составе доходов без уменьшения на суммы вывозных таможенных пошлин. Таможенные пошлины включаются в состав соответствующих расходов организации.

Условия, при наличии которых выручка признается в бухгалтерском учете Общества, в соответствии с п. 12 ПБУ 9/99:

1. организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
2. сумма выручки может быть определена;
3. имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
4. право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
5. расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования. Сумма торгового сбора отражается в том отчетном периоде, за который он начислен.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), коммерческих и управленческих расходах в разрезе элементов затрат представлена ниже:

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями (Тыс.руб):

Наименование	2023г.	2022г.
Аренда складских помещений	6 931	667
Доставка заказов	11 213	19 630
Консалтинг, информационные и регистрационные услуги	62 105	3 434
Оплата труда	102 270	43 597
Агентское вознаграждение	6 527	2 471
Командировочные расходы	323	208
Расходы на маркетинг	22 562	6 530
Реклама	2 998	
Содержание и ремонт автотранспорта	1 685	916
Текущий ремонт помещений	0	
Охрана	44	74

Телекоммуникационные услуги	285	10
Услуги по продвижению, премия	47 771	55 607
Хозяйские и канцелярские расходы	398	355
Тестирование	12 058	1 252
Услуги ЭДО	279	73
Амортизация	86	457
Программное обеспечение	153	547
Страхование	2 121	2 416
Упаковка	8 062	2 353
Прочие расходы	984	110
ИТОГО	288 855	140 707

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование	2023г.	2021г.
Аренда офисных помещений	4 468	3 820
Командировочные расходы		4
Консалтинг, информационные и регистрационные услуги	11 014	425
Оплата труда	26 944	19 863
Программное обеспечение	1 619	346
Хозяйские и канцелярские расходы	82	21
Прочие расходы	3	36
ИТОГО	44 130	24 515

В течение 2023 года и 2021 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2023г.	2022г.
Курсовые разницы	5 171	5 623
Излишки инвентаризации	2 025	249
Доходы при конвертации валюты	249	
Закрытие резервов по сомнительным долгам	10 107	
Прекращение договора аренды	2 775	
Возвраты от покупателей	4 519	
Штрафы, пени	99	
Списание кредиторской задолженности	13 527	2 115
Возмещение ущерба по судебному решению	4 901	42 485
Возмещение ущерба по договору	-	36
Прекращение договора аренды	-	1 464
Прочие доходы	250	20
Итого	79 695	51 992
Прочие расходы	2023г.	2022г.

Банковское обслуживание	721	372
Брак	2 191	633
Списание недостач по судебному решению	-	32 442
Курсовые разницы	7 912	5 101
Прекращение договора аренды	2 679	1 415
Расходы при конвертации валюты	326	749
Списание задолженности	6 576	7 152
Возврат товара, корректировка реализации	6 627	
Материальная помощь	120	
Штрафы, пени, претензия	2 539	438
Остаточная стоимость ОС	-	
Списание недостач	3 029	
Госпошлина	28	
Формирование резерва по сомнительным долгам	345	52 758
Прочее	1 078	690
Итого	34 170	101 750

15. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Наименование	2023г.	2022г.
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(299 932)	208 804
Сумма условного дохода/расхода по налогу на прибыль	49 784	(43 382)
Отложенный налог на прибыль	49 784	10 727
Прочее	-	14
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	(302 280)	270 546
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	-	54 109

Размер отложенного налога на прибыль на 31.12.2023г составил 49 784 тыс. руб. Данная сумма образуется из-за убытка, полученного в 2023 году, разниц ОНА и ОНО в ведении бухгалтерского и налогового учета в отношении начисления амортизации по основным средствам, учета арендных обязательств и создания резерва по сомнительным долгам.

16. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

В 2023 году на законодательном уровне было принято ряд мер, направленных на сокращение вейп-индустрии – введение маркировки на продукцию, увеличение акцизов, запрет выкладки на прилавки и другие меры. В Госдуме рассматривается вопрос о запрете многих вкусов никотинсодержащей жидкости или полный запрет на торговлю вейп товарами. Предвидя данную ситуацию, организация предприняла превентивные меры по снижению складских остатков и продаже товара ниже себестоимости. В следствие чего за 2023 год компанией получен убыток от основной деятельности.

В 2023 году у Общества были следующие судебные разбирательства:

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1.	ООО «Интертрейд»	АО "КРОКУС ИНТЕРНЭШНЛ"	первая инстанция	о взыскании 768 843 руб. 20 коп	средний
2.	ООО «Интертрейд»	ИП Меркурьев Е.Г.	первая инстанция	о взыскании 203 599 руб. 48 коп	средний (уже оплачено частично)

По состоянию на 31 декабря 2023г. У Общества имеется следующее обязательство:

тыс. руб.

Организация, за которую предоставлено обеспечение	Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение	Номер, дата договора, по которому выдано обеспечение	Вид обеспечения (аваль, залог, поручительство, гарантия, др. забалансовые обязательства)	Стоимость обеспечения по договору в ед. валюты Тыс.руб	Вид валюты	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
ООО "БАБИЛОН"	ПАО "СОВКОМБ"	2424/Т-ПЮ-1/21 от	поручительство	1 500 000,00	RUR	02.11.2021	01.11.2025

	АНК"	02.11.2021					
ООО "БАБИЛОН"	ПАО Сбербанк	1/П-540 от 29.09.2021	поручительство	50 000,00	RUR	29.09.2021	28.03.2023

В 2023г Обществом был создан резерв по предстоящим отпускам на сумму 6 898 тыс. руб.

17. События, произошедшие после отчетной даты

Общество имеет существенное событие, произошедшее за период с 31 декабря 2023 г. по 26 февраля 2024г. (дата утверждения годовой отчетности за 2023 год).

В связи с полученным убытком, было принято решение об изменении направлений деятельности компании. В указанный период приостановлены поставки товара в крупные сетевые магазины, и как следствие, произошло снижение численности персонала. Рассматривается вопрос об изменении ассортимента товара для дальнейшей прибыльной деятельности предприятия.

18. Операции со связанными сторонами (аффилированными лицами)

За 2023г ООО «ИНТЕРТРЕЙД», проводило операции со связанными сторонами (аффилированными лицами). Состав аффилированных лиц в 2023г. следующий:

№ пп	Наименование / ФИО	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля в Уставном капитале
1	Бронецкий С.А.	Доля в Уставном капитале Общества	85,34%
2	Швачко Е.И.	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-
3	ООО «БАБИЛОН ВАРДЕКС РИТЕЙЛ» ИНН 5003131755	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Бронецкий С.А., доля в Уставном капитале Общества 100%
4	ООО «БАБИЛОН» ИНН 50031770	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Бронецкий С.А., доля в Уставном капитале Общества 85,34%
5	ООО «ЙОСКИЛЛЗ ЛАБ.» ИНН 7707372983	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Бронецкий С.А., доля в Уставном капитале Общества 85,34%
6	ООО «Вардекс» ИНН 7726662208	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Бронецкий С.А., доля в Уставном капитале Общества 100%

В 2023г. между ООО «ИНТЕРТРЕЙД» и компаниями происходили операции следующего характера:

Связанная сторона	Операция	Объем операций за год (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Дебиторская задолженность на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов
ООО «БАБИЛОН ВАРДЕКС РИТЕЙЛ»	Реализация товаров, работ, услуг	211 077		201 166	Безналичные расчеты, в течение 30 дней после поставки
	Предоставление услуг по аренде склада	0	0	0	Безналичные расчеты, взаимозачет, не позднее 5-го числа текущего месяца аренды
	Аренда Помещений	5 406	3 153	0	Безналичные расчеты, взаимозачет, не позднее 5-го числа текущего месяца аренды
	Приобретение товаров, работ, услуг	83 738	1 317		Безналичные расчеты, взаимозачет, в течение 30 дней после поставки
	Премия за объем выкупа	21 087	0	0	Безналичный расчет
ООО «БАБИЛОН»	Реализация товаров, работ, услуг	4 211		49	Безналичные расчеты, в течение 30 дней после поставки
	Предоставление услуг по аренде склада	0	0	0	Безналичные расчеты, взаимозачет, не позднее 5-го числа текущего месяца аренды
	Аренда	2 520	3 541		Безналичные

	автотранспорта				расчеты
	Приобретение товаров, работ, услуг	192 951	410 027		Безналичные расчеты, взаимозачет, в течение 30 дней после поставки
ООО «ЙОСКИЛЛЗ ЛАБ.»	Реализация товаров, работ, услуг	1 979		9 389	Безналичные расчеты, в течение 30 дней после поставки
	Приобретение товаров, работ, услуг	0	367		Безналичные расчеты, взаимозачет, в течение 30 дней после поставки
ООО «Вардекс»	Приобретение товаров, работ, услуг	0	61		Безналичные расчеты, взаимозачет, в течение 30 дней после поставки
	Таможенное сопровождение	0			Безналичные расчеты

19. Прочие сведения

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными, в отчетном периоде Обществом не совершались.

Общество не получает и не использует целевые средства, государственную помощь.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем, не предоставляет информацию по сегментам, предусмотренную ПБУ 12/2010.

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

ООО «ИНТЕРТРЕЙД» не имеет планов или намерений, которые бы препятствовали осуществить ему свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также неизвестны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты, которые могут обусловить значительные сомнения в способности общества осуществить свою деятельность непрерывно.

26.02.2024г.

Генеральный директор



Швачко Е.И.