

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

с.2

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	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

				Изменения за период

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.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	120	-	-	(29)	-	-	-	120	(29)
	5210	за 2022г.	325	(316)	-	(325)	316	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Другие виды основных средств	5201	за 2023г.	-	-	120	-	-	(29)	-	-	-	120	(29)
	5211	за 2022г.	141	(132)	-	(141)	132	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	184	(184)	-	(184)	184	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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.	-	120	-	(120)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Ноутбук HP Envy 17-2747	5241	за 2023г.	-	120	-	(120)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	-	-

с.6

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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

**Курамшин Рустам
 Шамильевич**

 (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	41 171	(41 171)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	55 317	(55 317)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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)

Курамшин Рустам Шамильевич

(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.	206 552	-	72 925	-	(158 610)	-	-	-	4 575	-	119 295	-	-
	5530	за 2022г.	143 696	-	174 942	24 000	(136 351)	-	-	-	238	27	206 552	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	177 969	-	58 333	-	(126 560)	-	-	-	-	-	109 741	-	-
	5531	за 2022г.	120 640	-	177 969	-	(120 640)	-	-	-	-	-	177 969	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	9 116	-	1 115	-	(9 092)	-	-	-	-	-	1 140	-	-
	5532	за 2022г.	3 471	-	9 092	-	(3 446)	-	-	-	-	-	9 116	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	19 467	-	13 477	-	(29 106)	-	-	-	4 575	-	8 413	-	-
	5533	за 2022г.	19 585	-	(12 119)	24 000	(12 265)	-	-	-	238	27	19 467	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	206 552	-	72 925	-	(158 610)	-	-	X	4 575	-	119 295	-	-
	5520	за 2022г.	143 696	-	174 942	24 000	(136 351)	-	-	X	238	27	206 552	-	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	60 000	-	(60 000)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	104 400	55 808	-	(86 179)	-	-	4 575	-	78 603
	5580	за 2022г.	206 739	102 562	71	(205 207)	-	-	238	27	104 400
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	104 132	53 908	-	(86 149)	-	-	-	-	71 891
	5581	за 2022г.	206 700	101 306	-	(205 071)	-	-	-	-	102 935
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	238	1 900	-	-	-	-	4 575	-	6 714
	5583	за 2022г.	38	-	-	(65)	-	-	238	27	238
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	71	(71)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	30	-	-	(30)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	1 226	-	-	-	-	-	-	1 226
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	104 400	55 808	-	(86 179)	-	X	4 575	-	78 603
	5570	за 2022г.	206 739	102 562	71	(205 207)	-	X	238	27	104 400

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)

**Курамшин Рустам
Шамильевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	214	357
Расходы на оплату труда	5620	19 420	25 235
Отчисления на социальные нужды	5630	4 652	5 566
Амортизация	5640	29	1
Прочие затраты	5650	16 856	24 158
Итого по элементам	5660	41 171	55 317
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	734 027	1 682 868
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	775 198	1 738 185

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

Руководитель _____
(подпись)

**Курамшин Рустам
Шамильевич**

(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	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Курамшин Рустам
Шамильевич**
_____ (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	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Курамшин Рустам
Шамильевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2023г. 5910	-	-	-	-
		за 2022г. 5920	-	-	-	-
в том числе:						
		за 2023г. 5911	-	-	-	-
		за 2022г. 5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Курамшин Рустам
Шамильевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Интерфуд Русмол»
За 2023 год

1. Содержание

1.	Содержание.....	2
2.	Общие сведения.....	2
2.1.	Описание Общества	3
2.2.	Информация о аудиторе	4
2.3.	Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 202 года	4
2.4.	Информация о существенных событиях	5
3.	Учетная политика	5
3.1.	Основа составления.....	5
3.2.	Основные средства и незавершенное строительство	5
3.3.	Финансовые вложения	7
4.	Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	14
4.1.	Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)	14
4.2.	Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)	14
4.3.	Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)	15
4.4.	Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)	15
4.5.	Финансовые вложения (статья 1170 Бухгалтерского баланса)	15
4.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):	15
4.7.	Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)	15
4.8.	Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):.....	16
4.9.	Добавочный капитал (статья 1350 Бухгалтерского баланса):	16
4.10.	Распределение прибыли	16
4.11.	Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса).....	16
4.12.	Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)	16
5.	Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	17
5.1.	Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)	17
5.2.	Расходы по обычным видам деятельности	17
5.2.1.	Состав себестоимости (статья 2120 Отчета о финансовых результатах).....	17
5.2.2.	Состав коммерческих расходов (статья 2210 Отчета о финансовых результатах)	17
5.3.	Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах).....	18
5.3.1.	Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах).....	18
5.3.2.	Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)	18
5.4.	Расходы по налогу на прибыль, налоговые преференции, налоговые льготы (статьи 2410, 2421, 2430, 2450, 2460 Отчета о финансовых результатах)	19
6.	Расчеты со связанными сторонами.....	19
6.1.	Перечень связанных сторон	19
6.2.	Операции со связанными сторонами за отчетный период	19
6.3.	Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату	20
6.4.	Денежные потоки по операциям со связанными сторонами.....	20
6.5.	Вознаграждения основному управленческому персоналу	20
7.	Условные обязательства, условные активы, обеспечения.....	21
7.1.	Обеспечения обязательств и платежей.....	21
7.2.	Существующие и потенциальные иски.....	21
8.	Непрерывность деятельности.....	21
9.	Информация о прекращении деятельности.....	21
10.	События после отчетной даты и влияние экономической ситуации, сложившейся в 2022 году	22

2. Общие сведения

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Интерфуд Русмол» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом от 28.12.2020 года

2.1. Описание Общества

Полное фирменное наименование организации:

- Общество с ограниченной ответственностью «Интерфуд Русмол».

Сокращенное наименование организации:

- ООО «Интерфуд Русмол»

Сведения о государственной регистрации ООО «Интерфуд Русмол» :

- Дата государственной регистрации эмитента: 15.10.2004 г.
- ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения- 1047796783540, 15.10.2004 г.
- Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.
- Основной государственный регистрационный номер: 1047796783540 присвоен Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.
- **Идентификационный номер налогоплательщика организации:**
7732502675

Отраслевая принадлежность организации:

- Основной вид деятельности
46.33.1 Торговля оптовая молочными продуктами
- Дополнительные виды деятельности:
10.51 Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции;
10.51.1 Производство питьевого молока и питьевых сливок;
10.51.9 Производство прочей молочной продукции;
46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
47.29.11 Торговля розничная молочными продуктами в специализированных магазинах;
72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
73.11 Деятельность рекламных агентов;
73.20 Исследование конъюнктуры рынка;
82.99 Деятельность по представлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Место нахождения, почтовый адрес организации и контактные телефоны:

- Место нахождения: г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Московская застава, ул. Ново-Рыбинская, д.19-21, литер А, офис 413

-
- Тел.: 337-29-56
- Адрес электронной почты: yviktorova@interfood-rusmol.ru

Участниками общества являются:

Курамшин Рустам Шамильевич, доля владения 20 %

Компания «Тепко Б.В.»/Терко В.В., Нидерланды, доля владения - 80 %

Численность персонала организации по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 7 человек (на 31 декабря 2022 года – 9 человек)

Организация не имела в отчетном периоде филиалов и представительств.

2.2. Информация о аудиторе

Аудитором Организация является:

- ООО «Лотаудит»:
 - Место нахождения: 690091, г. Владивосток, ул. Посьетская 28а, оф. 21.
 - Юридический адрес: 692512, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Пушкина, дом 17, кв. 125
 - Фактическое место нахождения: 690091, г. Владивосток, ул. Посьетская 28а, оф. 21.
 - ИНН: 2511108618.
 - ОГРН: 1192536006464
 - Телефон: (4232) 96-45-37, 41-29-33.
 - Адрес электронной почты: lotaudit@audit-lot.ru
 - Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:
Член Саморегулируемой организации аудиторов СРО «Содружество».
Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11906045493.

2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2023 года

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, который подчиняется общему собранию участников Общества.

Генеральный директор избирается на 5 лет высшим органом управления Общества.

В течение отчетного периода функции единоличного исполнительного органа выполнял Курамшин Рустам Шамильевич, который осуществлял полномочия с 03.12.2020 на основании решения Общего собрания Общества от 03.12.2020 № 2/20.

На 31 декабря 2023 года конечными контролирующим бенефициаром Общества является:

Ванн Стипдонк Франциск Корнелис Гертрудус Мария
(vanStipdonkFranciscusCornelisGertrudusMaria).

Дата рождения: 14.08.1957

Место рождения: Eindhoven (Эйндховен)

Гражданство: Нидерланды

(раскрытие информации о контролирующих бенефициарах производится в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" и письмом Федеральной службы по Финансовому мониторингу от 29 июля 2019 г. N 01-04-05/17015.)

2.4. Информация о существенных событиях

Существенные события в отчетном периоде отсутствовали.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность ООО«Интерфуд Русмол» подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

3.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

3.2. Основные средства и незавершенное строительство

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в ходе обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев, способен приносить экономические выгоды **в будущем и его стоимость превышает 100 000 рублей**. Если затраты на приобретение (создание) объектов, соответствующих критериям основных средств, не превышают 100 000 рублей за единицу, такие затраты признаются расходами по обычным видам деятельности в периоде их возникновения. В целях обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов организация применяет счет 10.21.

Основные средства в учете группируются следующим образом: **здания, сооружения, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, транспортные средства, офисное оборудование, арендованные основные средства, земельные участки, завершенные капитальные вложения в виде ремонта, прочие основные средства.**

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Принятие к учету и списание с баланса основных средств, подлежащих государственной регистрации, производится на момент факта приема-передачи, независимо от даты государственной регистрации.

Срок полезного использования объектов основных средств определяются при их принятии к учету, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, устанавливается комиссией по приемке основных средств, и указывается в Акте (форма ОС-1). Если объект основных средств состоит из нескольких частей, каждая часть учитывается как отдельный объект в том случае, если сроки их полезного использования различаются более чем на 12 месяцев, по отношению к сроку полезного использования собственно объекта.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. **Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с первого числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.** В течение срока полезного использования начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Амортизация начисляется ежемесячно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется: способ начисления амортизации; срок полезного использования, ликвидационная стоимость.

Для учета выбытия объектов основных средств (продажи, списания, частичной ликвидации, передачи безвозмездно и др.), применяется субсчет 01.09 «Выбытие основных средств».

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т.ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

На конец каждого отчетного периода, капитальные вложения, которые остались незавершенными на этот момент, проверяются на обесценение.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Права пользования активом отражается на субсчете «Аренднованное имущество» к счету 01 «Основные средства». Права пользования представляются в бухгалтерском балансе в качестве самостоятельной статьи в группе статей «Основные средства».

Стоимость арендованного имущества погашается посредством амортизации, и отражается на субсчете «Амортизация арендованного имущества» к счету 02 «Амортизация основных средств». Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов, рассчитываемых с использованием примененной ставки дисконтирования и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. В качестве ставки дисконтирования, организация определяет процентную ставку, как ставку, по которой организация привлекла или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Амортизация арендованного имущества начисляется линейным способом.

Для учета операций по аренде используется счет 76.07 «Расчеты по аренде».

Применять нормы ФСБУ 25/2018 только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору либо предусматривают сдачу объекта аренды в субаренду. Учет операций по всем остальным договорам аренды вести без применения ФСБУ 25/2018.

Учет при передаче имущества в аренду.

Всю аренду учитывать как операционную (за исключением договоров, предусматривающих выкуп предмета аренды)".

Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на применение ФСБУ 6/2020 отражать в учете перспективно, то есть применять положения п. 5.1 учетной политики в редакции настоящего приказа только к фактам хозяйственной жизни, которые имеют место после 01.01.2022.

3.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала.

В качестве текущей рыночной стоимости ценных бумаг принимается их рыночная цена, рассчитанная организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации, утвержденным Приказом ФСФР России от 09.11.2010 N 10-65/пз-н.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, учитывается в составе прочих доходов.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся

также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55, субсчет 55-3 "Депозитные счета".

Депозиты до востребования и векселя крупных стабильных банков, являющиеся краткосрочными (до трех месяцев) высоколиквидными финансовыми вложениями, подверженными незначительному риску изменения их стоимости, отражаются в Отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов.

3.4. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;

Затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разукomплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;

- расходы на страхование товаров, хранение, сортировку, фасовку, комплектацию и разукomплектацию товаров, возникающие после их принятия к учету, не изменяют фактическую себестоимость товаров и относятся к расходам на продажу.

Многооборотная тара, полученная от поставщика и подлежащая возврату, учитывается на счете 41 "Товары", субсчет 41-3 "Тара под товаром и порожня", по залоговой цене.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы, ТЗР);

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы.

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится следующим образом:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы. Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением запасов с уникальными заводскими номерами);

- иные запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании путевых листов, составленных по форме, приведенной в п. 2.1 Приложения к настоящей Учетной политике.

В случае снижения стоимости запасов создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Снижение стоимости запасов может произойти в следующих ситуациях:

- запасы морально устарели;
- запасы полностью или частично потеряли первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость запасов или стоимость их продажи снизилась.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям запасов. Величина такого резерва определяется на конец каждого отчетного периода.

Величина резерва в отношении товаров определяется следующим образом:

- если товары будут проданы по фиксированным ценам, величина резерва определяется как превышение себестоимости товаров над стоимостью их реализации по данным ценам;
- если товары будут проданы по рыночным ценам, величина резерва определяется как превышение себестоимости товаров над рыночными ценами;
- если товары потеряли первоначальное качество, величина резерва определяется как превышение себестоимости товаров над стоимостью их возможной реализации.

Величина резерва в отношении запасов, отличных от товаров, определяется как превышение себестоимости запасов над их рыночными ценами.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно установленным организацией нормам выдачи не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счета 44 "Расходы на продажу" в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

3.5. Порядок учета расчетов

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерской отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечений по долгу (залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п.)

С целью создания резерва по сомнительным долгам каждый долг вначале индивидуально оценивается на предмет наличия обстоятельств, приведенных в п. 5.1 настоящей Учетной политики. Если выявляются или продолжают существовать эти обстоятельства, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Оценка вероятности исполнения обязательства должником производится бухгалтерской службой организации. Данные об оценке представляются генеральному директору организации. Резерв по сомнительным долгам рассчитывается по следующей формуле:

$$\text{РезСомнДолг} = \sum_{i=1}^N \text{Долг}_i \times (100\% - \text{ВерИспОбяз}_i)$$

где РезСомнДолг - величина резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода;

Долг_і - величина задолженности і-го дебитора на конец отчетного периода;

ВерИспОбяз_і - вероятность исполнения обязательства і-м дебитором;

N - количество дебиторов, по которым числится на отчетную дату задолженность, имеющая признаки сомнительной.

3.6. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества состоит из уставного капитала, добавочного капитала, и нераспределенной прибыли.

Общество не создает фонды за счет прибыли, остающейся в его распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено законодательством или учредительными документами Общества. В этом случае порядок их создания и использования определяется на основании решения Общего собрания акционеров.

Добавочный капитал образован за счет дополнительных взносов участников Общества сверх уставного капитала..

Общество не создает резервный фонд, предназначенный для покрытия его убытков.

Дивиденды к выплате признаются обязательством и уменьшают собственный капитал на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, не начисляются и раскрываются в отчетности как события после отчетной даты.

3.7. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 24 месяца.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 5 000 000 руб.

По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее - целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода, в части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств, за вычетом дохода от временного инвестирования этих средств.

По займам (кредитам), полученным в общих целях, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма затрат по займам (кредитам), включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется путем умножения ставки капитализации на сумму затрат на данный актив, осуществленных за счет заемных средств.

Ставка капитализации определяется как средневзвешенная ставка процента по займам (кредитам), не погашенным в течение периода, за исключением целевых займов.

Под периодом здесь понимается временной промежуток, начинающийся с наиболее поздней из двух дат: начало капитализации процентов и начало отчетного года - и заканчивающийся на отчетную дату.

3.9. Признание доходов

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг независимо от времени оплаты и даты поступления денежных средств, и отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету

«Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06 мая 1999 года №32н.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Торговля оптовая молочными продуктами

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Момент признания доходов:

- доходы от продажи товаров – дата перехода права собственности;
- доходы по аренде объектов недвижимости и прочего имущества – последний день отчетного периода, если иное не обусловлено договором (контрактом);
- доходы от реализации основных средств, прочего имущества и материальных ценностей – по дате перехода права собственности, подтвержденными актами приема-передачи, накладной;
- штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных обязательств – по дате признания должником указанных санкций или по дате вступления в силу решения суда, обязывающего должника уплатить определенную сумму санкций;
- доходы по договорам займа (векселям, депозитам, иным долговым обязательствам) – на последний день отчетного периода;
- прочие доходы – по дате предъявления счетов, актов приема-сдачи услуг и иных первичных документов.

3.10. Признание расходов

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности включают:

Себестоимость покупных товаров, общехозяйственные расходы, расходы на продажу.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Момент признания расходов:

- расходы на услуги производственного характера – по дате подписания акта приема-передачи услуг;
- расходы по отпуску материально-производственных запасов в эксплуатацию – по дате первичного документа на передачу;
- расходы, связанные с оплатой труда и прочим выплатам персоналу – по дате фактического начисления расходов;
- расходы по договорам займа (векселям, иным долговым обязательствам) – на последний день отчетного периода;
- расходы в виде сумм налогов, сборов и иных обязательных платежей – по дате начисления;

- Общехозяйственные расходы, прочие расходы – по дате возникновения.

3.11. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств 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 N 167н.

8.1. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежеквартально (по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря) по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \sum_{i=1}^N \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100\%)$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на 31 марта (30 июня, 30 сентября, 31 декабря);

СрЗар_і - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922;

Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

СтВз_і - суммарная ставка страховых взносов, применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца в процентах;

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

В случае если на 31 марта (30 июня, 30 сентября, 31 декабря) величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы на продажу.

Если на 31 марта (30 июня, 30 сентября, 31 декабря) величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы на продажу.

3.12. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Основные валюты, используемые Обществом, и их обменные курсы, установленные Центральным Банком РФ (рублей за указанную единицу), были следующими:

Валюта	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	89,6883	70,3375
EUR	99,1919	75,6503

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. При отсутствии официального курса иностранной валюты к рублю для пересчета используется кросс-курс.

Пересчет по среднему курсу не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

3.13. Формирование отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Свернуто представлены следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с осуществлением агентских услуг (за исключением оплаты агентского вознаграждения);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

3.14. Изменения в учетной политике на 2023 год

Изменения в учетную политику на 2024 год организацией не вносились.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 отсутствуют.

4.2. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства в эксплуатации

Информация об изменении первоначальной стоимости основных средств и сумм накопленной амортизации по группам основных средств представлена в Таблице № 2 пояснений в табличной форме.

Переоценка основных средств в 2023 году не проводилась (в 2022 году: не проводилась).

4.3. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 представлена в Таблице № 4.1. «Наличие и движение запасов» пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По результатам проверки запасов на обесценение у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, и фактическая себестоимость которых выше их чистой стоимостью продажи поэтому резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался.

Принадлежащие Обществу запасы не обременены залогом.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2023 отсутствуют.

4.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Структура и движение дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 представлена в Таблице № 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023 году были факты погашения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков путем неденежных расчетов:

INTERFOOD Americas S.A.

Контракт № IF-A 03/2022 от 05.08.22

Поступление (акт, накладная, УПД) 00БП-000359 от 26.10.2023

Оплата за счет погашения

- убытков 45824 дол.США, по курсу ЦБ в сумме 4 099 254,66 руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. организацией резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с их отсутствием.

4.5. Финансовые вложения (статья 1170 Бухгалтерского баланса)

Финансовых вложений в отчетном периоде у Общества не было.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

тыс.руб.

Вид задолженности	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	555	193
Денежные средства на валютных счетах	165 124	-
Денежные средства на депозитных счетах	11 600	104 300
Денежные эквиваленты	-	-
Итого:	177279	104493

4.7. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

В состав прочих оборотных активов входят следующие статьи:

тыс.руб.

Статья	31.12.2023	31.12.2022
Расходы будущих периодов	-	13
Итого:	-	13

4.8. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 12 тыс. руб. и 31 декабря 2022 года - 12 тыс. руб. Изменений уставного капитала в отчетном периоде не происходило.

4.9. Добавочный капитал (статья 1350 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года добавочный капитал отсутствует.

4.10. Распределение прибыли

По результатам хозяйственной деятельности за 2023 год Обществом получена прибыль в сумме 17 987 тыс. руб.

В 2023 г было принято решение по распределению прибыли участниками Общества на сумму 111 600 тыс.руб.

4.11. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 Общество не имеет задолженности по кредитам и займам.

Начисленные проценты по полученным заемным средствам в соответствии с условиями договоров в отчетном периоде отсутствовали, в 2022 – 71 тыс. руб. и отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к уплате».

4.12. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Структура и движение кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 представлена в Таблице № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расчет с бюджетом представлены расчетами по следующим налогам и сборам:

в тыс.руб.

Вид задолженности	31.12.2022	31.12.2022
Расчеты по НДС	-	-
НДС	354	238
Налог на прибыль в виде дивидендов	259	-
Итого:	613	238

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах**5.1. Доходы по обычным видам деятельности** (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от оказания услуг, выполнения работ (за минусом косвенных налогов) составила:

в тыс.руб

Статья	2023	2022
Выручка от основной деятельности	798 681	1 899 385
Прочие	766 504	791 256
Итого:	1 565 185	2 690 641

5.2. Расходы по обычным видам деятельности**5.2.1. Состав себестоимости** (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка расходов на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в таблице:

в тыс. руб.

Элементы затрат	2023	2022
Себестоимость покупных товаров	734 027	1 682 868
Итого:	734 027	1 682 868

5.2.2. Состав коммерческих расходов (статья 2210 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице:

в тыс. руб.

элементы затрат	2023	2022
Амортизация	29	1
Валютный контроль	466	994
Командировочные расходы	2037	398
Материальные расходы	252	58
Оплата больничного	8	7
Оплата труда	19 411	25 228
представительские расходы	539	328
Прочие расходы	111	402
Списание материалов	11	
Страховые взносы	4 613	5 515
Страховые взносы НС	39	50
Услуги аренды офисов и складов	3344	5 389
Услуги консультационные, рекламные	437	1 755
Услуги по доставке корреспонденции	92	145
Услуги по разтомаживанию и вывозу груза	3336	3 837
Услуги по сертификации, вет.осведетельствованию, контроль качества	216	202
Услуги по ТО и ремонту офисной техники	28	29
Услуги по транспортировке и экспедированию	5627	10 722
Услуги связи (телефония и интернет)	274	257
ИТОГО	41 171	55 317

--	--	--

5.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)**5.3.1. Состав прочих доходов** (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)

в тыс.руб.

Наименование показателя	2023	2022
Возмещение убытков к получению (уплате)	4099	739
Доходы (расходы) связанные с продажей (покупкой) валюты	406 651	132 770
Корректировки реализаций	3 097	
Курсовые разницы	57233	258 378
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	14191	20 376
Проценты по срочным депозитам (вкладам)	6086	4 099
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1	1
Уступка права требования по договору факторинга	275146	350 893
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	-	24 000
ИТОГО	766504	791 256

5.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)

в тыс.руб.

Наименование статьи	2023	2022
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	406651	133 048
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	71	5 948
Курсовые разницы	68923	159 575
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	7141	13 662
Корректировки реализаций	3122	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2261	2 511
Прочие расходы (доходы) не принимаемые к НУ	99	256
Прочие расходы (пошлины) при обращении в суд		16
Расходы на услуги банков	996	1 131
Страховые выплаты	2435	1 660
Уступка права требования по договору факторинга	275146	350 893
Прочие косвенные расходы	635	-
Штрафы, пени к уплате по проверкам гос.органов	5	-

ИТОГО	767 484	668
--------------	----------------	------------

5.4. Расходы по налогу на прибыль, налоговые преференции, налоговые льготы (статьи 2410, 2421, 2430, 2450, 2460 Отчета о финансовых результатах)

Организация применяет общую систему налогообложения.

Прибыль от осуществления деятельности облагается по ставке 20%. Налог на прибыль отраженный по строке 2411 составляет 56 742 тыс. руб.

6. Расчеты со связанными сторонами

6.1. Перечень связанных сторон

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
Курамшин Р.Ш.	Учредитель Общества

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 г. представлен:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений
1.	INTERFOOD Americas S.A., Interfood B.V., INTERFOOD SINGAPORE	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

6.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период

Обороты по сч.71 «Расчеты с подотчетными лицами»:

Руб.

наименование	Дебет	Кредит	Сальдо
Курамшин Рустам Шамильевич	177228	146771	0

Продажи связанным сторонам не осуществлялись.

Оказание услуг связанным сторонам осуществлялось Обществом по рыночным (договорным) ценам.

6.3. Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами:

Задолженность Общества по подотчетным суммам составляет 0 руб.

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2023 г. связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

	Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12. 2022	Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12. 2023
	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
INTERFOOD Americas S.A.	21470,1	65531
Interfood B.V.	265,2	348
INTERFOOD SINGAPORE	39,8	51

6.4. Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

В отчетном периоде выдано в подотчет Курамшину Р.Ш. 146770,96 руб.

Наименование		рубли/валюта (52 счет)
INTERFOOD Americas S.A.	БУ	494 259 759,50
	Вал.	5 543 375,23
USD	БУ	494 259 759,50
	Вал.	5 543 375,23
Interfood B.V.	БУ	30415,26
	Вал.	
USD	БУ	431,22
	Вал.	
Евро	БУ	29 984,04
	Вал.	
INTERFOOD SINGAPORE	БУ	5 251,37
	Вал.	
USD	БУ	5 251,37
	Вал.	
Итого	БУ	494295426,13
	Вал.	5 543 375,23

6.5. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала (Генеральный директор) включают в себя:

тыс.руб.

Наименование статьи	2023	2022
Краткосрочные вознаграждения, всего	9 088	11 380
в том числе:		
по оплате труда	7 648	9 681
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды	1 440	1 699

7. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

7.1. Обеспечения обязательств и платежей

В 2023 г организация полученных и выданных обеспечениях обязательств и платежей не имела.

7.2. Существующие и потенциальные иски

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

8. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2023 чистые активы Организации составляют – 257 415 тыс. руб. на 31.12.2022 – 351 028 тыс. руб.

У организации отсутствуют признаки которые могут свидетельствовать о существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

Организация планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

9. Информация о прекращение деятельности.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год решений о прекращении вида деятельности, ликвидации, либо реорганизации Обществом не принималось.

10. События после отчетной даты и влияние экономической ситуации, сложившейся в 2023 году

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации и осуществления производственно-хозяйственной деятельности.

Введение и последующее усиление санкций продолжает сказываться на увеличении экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и увеличении волатильности на рынках капитала, изменчивости курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Данные события привели к снижению курса рубля, существенному росту волатильности на фондовых и валютных рынках, пересмотру условий кредитных договоров, изменению структуры поставщиков и покупателей в отдельных сегментах товарных и сырьевых рынков, значительно возросли финансовые, валютные риски, а также возникли новые риски.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Информации о наличии других событий после отчетной даты, подлежащей отражению в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с пунктом 5 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 г. № 56н, по результатам проверки не установлено.

Генеральный директор Курамшин Рустам Шамильевич

«29» марта 2024 г.