

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Интерфуд Русмол»
За 2024 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 2024 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.....	6
4.	Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	15
4.1.	Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)	15
4.2.	Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса).....	15
4.3.	Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса).....	16
4.4.	Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса).....	16
4.5.	Финансовые вложения (статья 1170 Бухгалтерского баланса).....	16
4.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):.....	16
4.7.	Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса).....	16
4.8.	Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):.....	17
4.9.	Добавочный капитал (статья 1350 Бухгалтерского баланса):.....	17
4.10.	Распределение прибыли	17
4.11.	Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса).....	17
4.12.	Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса).....	17
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	18
5.2.1.	Состав себестоимости (статья 2120 Отчета о финансовых результатах).....	18
5.2.2.	Состав коммерческих расходов (статья 2210 Отчета о финансовых результатах)	18
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)	19
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	20
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	21
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 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

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/КПП:**
7732502675 КПП 781001001

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 2024 года составила 7 человек (на 31 декабря 2023 года – 7 человек)

Организация не имела в отчетном периоде филиалов и представительств.

2.2. Информация о аудиторе

Аудитором Организации 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 2024 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 2024 года конечными контролирующим бенефициаром Общества является:

Ванн Стипдонк Франциск Корнелис Гертрудус Мария (van Stipdonk Franciscus Cornelis Gertrudus Maria).

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 2024 год 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 «Арендованное 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».

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. Организация классифицирует такие доходы, как прочие доходы.

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

В отношении учета материально-производственных запасов применяются нормы ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Переход на применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019 «Запасы», п. 14 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»):

- применять новые правила учета только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта;
- при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитывать.

2. Запасами для целей бухгалтерского учета считать активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

3. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

4. В фактическую себестоимость запасов включаются все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок) (пп. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

5. Не включатся в фактическую себестоимость запасов затраты на их хранение после поступления на склад, а также иные затраты, которые не являются необходимыми для приобретения товаров (пп. «в», «г» п. 18 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

6. Принимать запасы к бухгалтерскому учету на дату выполнения двух условий (п. 5 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

- затраты, понесенные в связи с приобретением товаров, обеспечат получение в будущем экономических выгод. Выполнение этого условия связать с переходом права собственности на товары;
- определена величина понесенных затрат.

6. Фактическую себестоимость поступающих материалов формировать непосредственно на счете 10 «Материалы» без использования счетов:

- 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;
- 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

7. Не применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» к порядку учета запасов для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Применять порядок учета запасов на основании расчетных документов поставщика и их прихода соответствующими записями: Дт 10 – Кт 60 (71).

После передачи запасов в использование списывать их стоимость: Дт 26 (44) – Кт 10.

8. Материалы списывать (п. 41 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

- в случае их продажи;
- при ином выбытии (при безвозмездной передаче);
- если организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) материалов (например, в случае порчи).

9. Балансовую стоимость списываемых материалов относить на прочие расходы (пп. 4, 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации») в отчетном периоде, в котором (п. 43 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

- признан прочий доход от их продажи;
- материалы переданы безвозмездно;
- обнаружена порча или недостача материалов сверх норм естественной убыли;
- произошло иное выбытие материалов или возникли иные обстоятельства, в результате которых их использование или продажа стали невозможны.

10. Списывать материалы со счета 10 при передаче их для непосредственного использования подразделениям (производственным, сбытовым, хозяйственным, строительным и т.п.). Материалы при отпуске оценивать по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

11. По материалам, имеющим сходные свойства и характер использования, последовательно применять один и тот же способ расчета себестоимости (п. 37 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

12. На каждую отчетную дату запасы в общем случае отражать в учете по наименьшей из величин (п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

13. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считать обесценением запасов. При наличии обесценения создавать резерв под обесценение запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

14. В качестве чистой стоимостью продажи применять цену, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

15. Сумму резерва на каждую отчетную дату рассчитывать по формуле (п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

Резерв под обесценение = Фактическая стоимость запасов – Чистая стоимость продажи.

16. Сумму резерва включать в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение (п. 31 ФСБУ 5/2019 «Запасы», пп. 3, 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»).

17. На каждую отчетную дату по обесцененным ранее запасам проверять, сохранилось ли влияние факторов, вызвавших обесценение запасов. При изменении чистой стоимости продажи запасов скорректировать сумму ранее начисленного резерва:

- Увеличение резерва включать в расходы периода, в котором произошло увеличение обесценения запасов (п. 31 ФСБУ 5/2019 «Запасы», пп. 3, 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»);
- Величину восстановления резерва под обесценение запасов относить на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде, в котором произошло увеличение ЧСП запасов (пп. 30, 31 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

18. При выявлении фактов порчи или недостачи материалов, товаров и иных запасов для их списания проводить инвентаризацию. Оформлять по ее результатам (пп. 2.5, 1, 5.4 Методических указаний по инвентаризации):

- инвентаризационные описи или акты инвентаризации (опись по форме № ИНВ-3, акт по форме № ИНВ-4);
- сличительную ведомость результатов инвентаризации (по форме № ИНВ-19);
- решение (приказ) руководителя о списании недостачи (порчи).

19. Списывать испорченные материалы, товары и иные запасы (в том числе с истекшим сроком годности) на основании акта о списании, составленного комиссией и утвержденного руководителем. Применять форму акта о списании либо использовать унифицированные формы ТОРГ-15 «Акт о порче, бое, ломе товарно-материальных ценностей», ТОРГ-16 «Акт о списании товаров».

20. В бухгалтерском балансе информацию о запасах приводить в разд. II «Оборотные активы» по строке 1210 «Запасы». По данной строке показывать балансовую стоимость запасов (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Показатель строки 1210 рассчитывать по формуле:

Строка 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса = Дебетовые остатки по счетам 10, 20, 21, 23, 28, 29, 41, 43, 45 – Кредитовый остаток по счету 14.

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.

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 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	101,6797	89,6883
EUR	106,1028	99,1919

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 2024 год

С 01 января 2024 года вступил в действие новый федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 « Нематериальные активы», Изменения к ФСБУ 26/2020 (в ред. приказа Минфина от 30.05.2022 № 87н) в части капвложений в НМА. В связи с этим внесены соответствующие изменения в учетную политику Общества на 2024 год.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024 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 2024 году не проводилась (в 2023 году: не проводилась).

4.3. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 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 31.12.2024 отсутствуют.

4.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Структура и движение дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 представлена в Таблице № 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2024 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-000001 от 04.01.2024

Оплата за счет погашения - убытков 91200 дол.США, по курсу ЦБ в сумме 8 284 817,76 руб.

По состоянию на 31.12.2024 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	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	96	555
Денежные средства на валютных счетах	8 795	165 124
Денежные средства на депозитных счетах	46 500	11 600
Денежные эквиваленты	-	-
Итого:	55391	177279

4.7. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

В состав прочих оборотных активов входят следующие статьи:

тыс.руб.

Статья	31.12.2024	31.12.2023
Расходы будущих периодов	-	-

Статья	31.12.2024	31.12.2023
Итого:	-	-

4.8. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 12 тыс. руб. и 31 декабря 2023 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 2024 года и 31 декабря 2023 года добавочный капитал отсутствует.

4.10. Распределение прибыли

По результатам хозяйственной деятельности за 2024 год Обществом получена прибыль в сумме 68 748 тыс. руб.

В 2024 г было принято решение по распределению прибыли участниками Общества на сумму 99 200 тыс.руб.

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

По состоянию на 31.12.2024 Общество не имеет задолженности по кредитам и займам.

4.12. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Структура и движение кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 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	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты по НДС	-	-
НДС	2 222	354
Налог на прибыль в виде дивидендов	1 488	259
Итого:	3710	613

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	2024	2023
Выручка от основной деятельности	1 157 496	798 681
Прочие доходы	1 071 687	766 504
Итого:	2 229 183	1 565 185

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	2024	2023
Себестоимость покупных товаров	973 090	734 027
Итого:	973 090	734 027

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

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице:

в тыс. руб.

элементы затрат	2024	2023
Амортизация	39	29
Валютный контроль	585	466
Командировочные расходы	2105	2037
Материальные расходы	88	252
Оплата больничного	-	8
Оплата труда	21793	11763
Представительские расходы	853	539
Прочие расходы	156	111
Списание материалов	39	11
Страховые взносы	5152	3 173
Страховые взносы НС	44	39
Услуги аренды офисов и складов	2266	3344
Услуги консультационные, рекламные	419	437
Услуги по доставке корреспонденции	87	92
Услуги по разтомаживанию и вывозу груза	3961	3336
Услуги по сертификации, вет.осведетельствованию, контроль качества	101	216
Услуги по ТО и ремонту офисной техники	56	28
Услуги по транспортировке и экспедированию	10109	5627
Услуги связи (телефония и интернет)	271	274
ИТОГО	48124	32083

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	2024	2023
Возмещение убытков к получению (уплате)	8 285	4099
Доходы (расходы) связанные с продажей (покупкой) валюты	346 602	406651
Корректировки реализаций	5483	3097
Курсовые разницы	77888	57233
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2739	14191

Проценты по срочным депозитам (вкладам)	4870	6086
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-	1
Уступка права требования по договору факторинга	625555	275046
ИТОГО	1071687	766504

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

в тыс.руб.

Наименование статьи	2024	2023
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	346 669	406651
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	1961	71
Курсовые разницы	85932	68923
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	42520	7141
Корректировки реализаций	6115	3122
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1926	2261
Прочие расходы (доходы) не принимаемые к НУ	5324	99
Расходы на услуги банков	1171	996
Страховые выплаты	2567	2435
Уступка права требования по договору факторинга	625555	275146
Прочие косвенные расходы	305	635
Штрафы, пени к уплате по проверкам гос.органов	-	5
ИТОГО	1 120 309	767 484

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 18 356 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 31.12.2024 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	1040054	1040054	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 2024 года и 31 декабря 2023 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами:

Задолженность Общества по подотчетным суммам составляет 0 руб.

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2024 г. связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

	Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12. 2024	Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12. 2023
	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
INTERFOOD Americas S.A.	86308	65531
Interfood B.V.	372	348
INTERFOOD SINGAPORE	58	51

6.4. Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

В отчетном периоде выдано в подотчет Курамшину Р.Ш. 1040054 руб.

Наименование		рубли/валюта (52 счет)
INTERFOOD Americas S.A.	БУ	750 337 308,26
	Вал.	7 734 203,73
USD	БУ	750 337 308,26
	Вал.	7 734 203,73
Interfood B.V.	БУ	61991,74
	Вал.	
USD	БУ	608,04
	Вал.	
Евро	БУ	61383,70
	Вал.	
INTERFOOD SINGAPORE	БУ	7404,69
	Вал.	
USD	БУ	7404,69
	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	2024	2023
Краткосрочные вознаграждения, всего	10 193	9 088
в том числе:		
по оплате труда	8 568	7 648
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды	1 625	1 440

7. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

7.1. Обеспечения обязательств и платежей

В 2024 г организация полученных и выданных обеспечениях обязательств и платежей не имела.

7.2. Существующие и потенциальные иски

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 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 31.12.2024 чистые активы Организации составляют – 226 962 тыс. руб. на 31.12.2023 – 257 415 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 2024 год решений о прекращении вида деятельности, ликвидации, либо реорганизации Обществом не принималось.

10. События после отчетной даты и влияние экономической ситуации, сложившейся в 2024 году

В 2024 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. 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

«27» марта 2025 г.

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 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	120	-	(120)	
в том числе: Ноутбук HP Envy 17-2747	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	120	-	(120)	

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	
		за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Курашин Рустам
Шамильевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель

Курамшин Рустам
Шамильевич
(подпись)

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	125 443	-	181 202	-	(49 043)	-	-	-	-	-	-	-	1 148	-	258 750	-
	5530	за 2023г.	206 552	-	72 925	-	(158 610)	-	-	-	-	-	-	-	4 575	-	119 295	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	109 741	-	163 752	-	(41 863)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	231 630	-
	5531	за 2023г.	177 969	-	58 333	-	(126 560)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109 741	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 140	-	4 848	-	(1 114)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 873	-
	5532	за 2023г.	9 116	-	1 115	-	(9 092)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 140	-
Прочая	5513	за 2024г.	14 561	-	12 603	-	(6 066)	-	-	-	-	-	-	-	1 148	-	22 246	-
	5533	за 2023г.	19 467	-	13 477	-	(29 106)	-	-	-	-	-	-	-	4 575	-	8 413	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	125 443	-	181 202	-	(49 043)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	258 750	-
	5520	за 2023г.	206 552	-	72 925	-	(158 610)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	119 295	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

**Курамшин Рустам
Шамильевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

27 марта 2025 г.