

## Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу Общества с ограниченной ответственностью «Интерфид»

на 31 декабря 2024 г.

### Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Интерфид».

Сокращенное наименование – ООО «Интерфид».

Юридический адрес – 111024, г. Москва, Энтузиастов ш, дом № 19

Дата государственной регистрации – 01.02.2012 г.

ОГРН 1127746054369, ИНН 7720740481, КПП 772001001

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участник общества- Пономарева Людмила Викторовна - 100%;

Дочерних и зависимых обществ нет. Обособленных подразделений нет. Общество не входит в группу компаний, в совместной деятельности Общество не участвует. Общество не является учредителем доверительного управления.

Основной вид деятельности - торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных-ОКВЭД 46.21.

Численность сотрудников по состоянию на отчетную дату - 6 человек.

### 1. Правила формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими стандартами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2024 г. по 31 декабря 2024 г.:

Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н,

Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н, и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

### 2. Информация об основных положениях учетной политики

Доходы Общества подразделяются :доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

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

К прочим поступлениям относятся также чрезвычайные доходы.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие менее пяти процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, не раскрываются по каждому виду в отдельности. (п. 17, 18ПБУ 9/99)

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (п. 18.2 ПБУ 9/99; п. 21.2 ПБУ 10/99)

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99)

Признание активов в ОС , в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020, стоимостью и стоимостью 100 000 рублей за единицу. К несущественным относятся затраты на проведение ремонта, технического осмотра, облуживания объектов основных средств периодичностью не более 12 месяцев составляющие не более 10% к первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств.Группы основных средств, кроме инвестиционной недвижимости, оцениваются после признания в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.Начисление амортизации производится ежемесячно. Амортизация по всем группам объектов основных средств начисляется линейным способом.( п.5,10 ФСБУ 6/2020, п.13, ФСБУ 6/2020, п.33 ФСБУ 6/2020 п.35 ФСБУ 6/2020 п.35 ФСБУ 6/2020)

Запасы. Единицей учета запасов является номенклатурный номер. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением запасов, включаются в их фактическую себестоимость.Расходы на хранение товаров,

находящихся в пути на таможенных терминалах, в портах и других местах назначения, определенные условиями поставок, учитываются в себестоимости запасов. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов их оценка производится по средней себестоимости (п.6 ФСБУ 5/2019; п.9,10,11,18 ФСБУ 5/2019, п.36 ФСБУ 5/2019)

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось (п. 27 ПБУ 12/2010)

Активом не признается в отношении предметов аренды по договорам при сроках аренды не более 12 месяцев, со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.; или если арендатор, относится к экономическим субъектам, имеющим право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (п.11,17 ФСБУ 25/2018)

Признание НМА в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 14/2022, стоимостной лимит 100 000 рублей и более за единицу, . Затраты на приобретение, создание объектов НМА стоимостью менее 100 000 рублей признаются расходами периода, в котором эти затраты завершены. Контроль движения таких объектов НМА ведется на забалансовом счете 013 «Малоценные НМА в эксплуатации» Объекты НМА оцениваются после признания в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Начисление амортизации производится ежемесячно. Амортизация по всем группам объектов НМА начисляется линейным способом. (пп.7, 9 ФСБУ 14/2022, п.12 ФСБУ 14/2022, п.15 ФСБУ 14/2022 пп. 37, 38, 40 ФСБУ 14/2022)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02)

### 3. Основные показатели деятельности

#### -3.1. Информация по величине курсовых разниц (п. 22 ПБУ 3/2006)

Расходы от отклонение курса продажи (покупки) валюты от официального курса ЦБ РФ за 2024г – 508 тыс.рублей  
Отрицательная курсовая разница за 2024г. -50 301 тыс.рублей

#### -3.2 Расшифровка статей прочих доходов и расходов

Доходы за отчетный период (2024 г.)	Сумма, тыс.рублей	Расходы за отчетный период (2024 г.)	Сумма, тыс.рублей
Всего	2420	Всего	52811
Доходы от продажи основных средств	2 334	Комиссия банка	1 208
Иные прочие доходы	86	расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	508
		Курсовые разницы	50 301
		Списание брака товаров	32
		Прочие внереализационные расходы	762

#### -3.3 Информация о связанных сторонах (п. 12 ПБУ 11/2008, п. 10 ПБУ 11/2008)

Выплата доходов:

-Вознаграждение основного управленческого персонала (Сотруднику, не являющийся участником Общества) в виде сумм оплаты труда по трудовому договору 48 843 тыс. рублей, начисленная сумма страховых взносов 7 332 тыс.рублей

Вознаграждение основного управленческого персонала (Сотруднику, являющийся участником Общества) в виде сумм оплаты труда по трудовому договору 3 277 тыс.рублей, начисленная сумма страховых взносов 497 тыс.рублей

-Участнику Общества в виде сумм дивидендов в размере 8 084 тыс.рублей

#### -3.4. Пояснения к расчету налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02)

Текущий налог на прибыль: 367 тыс.рублей. Определяется по данным налоговой декларации на прибыль за налоговый период 2024 г. Постоянный налоговый расход: -175 тыс.рублей. Изменение отложенного налога: -14 913 тыс. руб. в связи с изменением временных разниц за 2024г.

Признание вычитаемой и налогооблагаемой временных разниц в сумме отраженных в бухгалтерском учете курсовых разниц в связи с переоценкой дебиторской (кредиторской) задолженности, выраженной в валюте и условных денежных единицах: 59 054 тыс. руб. В налоговом учете курсовые разницы признаются на момент погашения дебиторской (кредиторской) задолженности.

#### 4. Прочая информация.

Организация не прекращала виды деятельности, которыми она занималась.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2024г. отсутствуют

Резерв сомнительных долгов не создавался. Сомнительные долги отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ. Обесценения основных средств на отчетную дату не выявлено.

Резерв (оценочное обязательство) на оплату отпусков – 1 568 тыс. руб. . В налоговом учете расчет резерва не производится.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена плановая инвентаризация. Недостач и излишков не выявлено

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют.

Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей организации не имеется.

#### 5. Пояснение об отрицательном финансовом показателе и информации о событиях после отчётной даты.

За 2024 Общества с ограниченной ответственностью «Интерфид» по данным бухгалтерского баланса имеет убыток в размере 44 857 тыс. рублей. Проанализировав причины возникновения резкого и столь значительного убытка по отношению в предыдущим годам, Общество информирует, что в виду своей деятельности, расчеты по с поставщиками и заказчиками ведутся в условных единицах. По данным статистики основные курсы валют (Доллар США, Евро) по отношению к рублю росли с июля по декабрь 2024г, что привело к пересчету в установленном порядке курсовых разниц отчетном периоде, стоимости актива или обязательств выраженной в иностранной валюте (Согласно п. п. 1, 3 ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте"). Отрицательную курсовую разницу по общему правилу учитывайте в прочих расходах (п. 13 ПБУ 3/2006, п. 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации") размер которой составил 50 301 тыс. рублей.

Общество с ограниченной ответственностью «Интерфид» является импортером кормовых добавок для мелкого и крупного рогатого скота. Возникшая политическая напряженность в мире, а также международные санкции, введенные против Российской Федерации, в отношении российских компаний, кредитных организаций, оказывают негативное влияние на российскую экономику и взаимодействие с иностранными производителями. Расчеты с иностранными поставщиками ведутся с большими отсрочками из-за трудности валютных переводов и ужесточения денежно-кредитной политики, что значительно влияет на оценку обязательств в бухгалтерском учете предприятия, и может исказить текущее положение Общества.

Если оценивать ситуацию по состоянию на дату формирования бухгалтерской отчетности (31.03.2025г) – курс валют на текущую дату по отношению к курсу на 31.12.2024г., даст положительный результат по оценке обязательств выраженной в иностранной валюте в размере 59 159 тыс. рублей, что полностью покрывает убыток за 2024г.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и сильной волатильность рубля сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

Пономарев В.А.

31 марта 2025 г.

## Приложение к бухгалтерскому балансу (тыс. руб.) за 2024г.

### 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) Наличие и движение нематериальных активов

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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	53	(53)	-	(53)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	53	(53)	-	(53)	-	-	-	-	-	-	-





**4. Дебиторская и кредиторская задолженность**

**. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	85 742	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125 996	-
	5530	за 2023г.	97 691	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85 742	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	67 704	-	1 111 008	-	(1 071 199)	-	-	-	-	-	107 513	-
	5531	за 2023г.	32 829	-	986 972	-	(952 097)	-	-	-	-	-	67 704	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2 387	-	693 536	-	(694 102)	-	-	-	-	-	1 821	-
	5532	за 2023г.	50 426	-	82 841	-	(130 880)	-	-	-	-	-	2 387	-
Прочая	5513	за 2024г.	15 651	-	4 708 717	-	(4 707 706)	-	-	-	-	-	16 662	-
	5533	за 2023г.	14 436	-	211 599	-	(210 384)	-	-	-	-	-	15 651	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	85 742	-	-	-	-	-	-	X	-	-	125 996	-
	5520	за 2023г.	97 691	-	-	-	-	-	-	X	-	-	85 742	-

## Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление				выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	500	-	-	(500)	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	284 883	-	-	-	-	-	-	-	-	454 725
	5580	за 2023г.	10 498	-	-	-	-	-	-	-	-	284 883
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	277 231	1 097 346	-	(962 876)	-	-	-	-	-	411 701
	5581	за 2023г.	1 636	809 636	-	(534 041)	-	-	-	-	-	277 231
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	338 353	-	(306 665)	-	-	-	-	-	31 688
	5582	за 2023г.	103	27 392	-	(27 495)	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	7 652	202 415	-	(221 403)	-	-	-	-	-	11 336
	5583	за 2023г.	4	796 000	-	(71 952)	-	-	-	-	-	7 652
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	8 755	-	411	(9 165)	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	284 883	-	-	-	-	X	-	-	-	454 725
	5570	за 2023г.	10 998	-	-	-	-	X	-	-	-	284 883

**5. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	583	1 568	(583)	-	1 568
в том числе:						
	5701	583	1 568	(583)	-	1 568

**6. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	19 950	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

## 7. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	55 907	73 624
Отчисления на социальные нужды	5630	8 641	11 392
Амортизация	5640	1 048	1 747
Прочие затраты	5650	24 814	38 836
Итого по элементам	5660	90 410	125 599
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	864 806	710541
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	955 216	836 140