

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

Сокращенное наименование Общества на русском языке: ООО «Интерпортфолио».

ОГРН: 1027728014808

ИНН/КПП: 7728272789 / 772401001

Местонахождение Общества: 115487, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 16, стр. 9, пом. II, ком 8.

У Общества имеются обособленные подразделения:

- по адресу: 141074, Московская область, г. Королев, ул. Пионерская, дом 1. КПП 501845001.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.34 «Торговля оптовая напитками».

Фактически осуществляемая хозяйственная деятельность соответствует присвоенным кодам ОКВЭД.

Общество в проверяемом периоде относилось к субъектам малого и среднего предпринимательства, статус: среднее предприятие.

Учредительным документом Общества является Устав в редакции № 9, действующей в отчетном периоде.

Уставный капитал Общества на 01.01.2024 г., 31.12.2024 г. и на текущий момент составляет 412 тыс. рублей.

Единственный участник Общества на 01.01.2024 г., 31.12.2024 г. и на текущий момент: гражданин Российской Федерации Каневский Алексей Борисович, имеющий долю в уставном капитале в размере 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор): Сызранцев Андрей Витальевич (Решение единственного участника Общества от 17.05.2017. № 17, Приказ о вступлении в должность генерального директора от 17.05.2017 г. б/н, Решение единственного участника Общества от 15.05.2020 г. № 18, от 15.05.2023 г. № 25).

Главный бухгалтер Общества: Терентьева Елена Львовна (приказ о приеме на работу от 13.01.2010 года № 04-ПК).

Среднегодовая численность работающих сотрудников за 2024 г: 36 человек. , за 2023 г. – 37 человек.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы "1С Предприятие Бухгалтерия КОРП". Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты, справки, служебные записки бухгалтерии.

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс валюты, установленный Центральным Банком Российской Федерации, действовавший в день совершения операции (если договором или соглашением сторон не предусмотрено применение иного курса). Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах (если договором или соглашением сторон не предусмотрено применение иного курса), отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации:

	На 31.12.2024, руб.	На 31.12.2023 г., руб.	На 31.12.2022, руб..
1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
1 евро	106,1028	99,1919	75,6553

Бухгалтерская отчетность

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются без учета НДС.

НДС с авансов полученных Общество отражает в уменьшение строки 1520 «Кредиторская задолженность.», НДС с авансов выданных Общество отражает в уменьшение строки 1230 «Дебиторская задолженность».

При использовании положений ФСБУ 25, права пользования активами в бухгалтерском балансе отражается по строке 1150 "Основные средства" с раскрытием информации. Обязательство по аренде в зависимости от срока погашения отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Арендные обязательства» в составе долгосрочных обязательств либо по группе статей «Арендные обязательства» в составе краткосрочных обязательств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по договорам аренды отражаются следующим образом:

- в части погашения основной суммы обязательства по аренде - в составе финансовых операций;
- в части погашения начисленных процентов по обязательству по аренде - в составе текущих операций;
- платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, - в составе текущих операций.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В отчетном и предшествующем отчетному периоде у Общества отсутствуют на балансе основные средства и НМА.

Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в Обществе в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 в качестве запасов считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При оплате запасов (товаров и материалов) неденежными средствами они принимаются к учету по их справедливой стоимости (п. 15 ФСБУ 5/2019). Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости"

При отпуске материалов в производство, при списании материалов их оценка производится по средней стоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

При реализации товаров их оценка производится по методике ФИФО (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, за исключением затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

Расходы на продажу учитывают при определении финансового результата частично с учетом полученных доходов (п. п. 9, 19 ПБУ 10/99).

Резерв под обесценение запасов не создавался, т.к. товары компании (легкоалкогольные напитки) являются быстрооборачиваемыми и не успевают за это время обесцениться.

Дебиторская задолженность

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва сомнительных долгов.

Организация создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично в размере полной суммы дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами и счетами между Организацией и покупателями (заказчиками).

В отчетном и предшествующем отчетному периоде у Общества отсутствуют на балансе финансовые вложения.

Доходы и расходы организации

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с п.6 ПБУ 9/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации товаров. (Алкогольная продукция).

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

К расходам по обычным видам деятельности относятся следующие виды затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- прочие затраты.
- расходы на продажу

Иные расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы.

В целях бухгалтерского учета все расходы на продажу за исключением транспортных расходов до склада Общества являются косвенными расходами и подлежат ежемесячному списанию в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

Распределению подлежат только расходы на транспортировку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу.

Аренда

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения дополнительных заемных средств, соответствующей сроку, обеспечению и иным условиям с оцениваемыми договорами аренды.

Периодичность начисления процентов определяется в зависимости от периодичности арендных платежей и наступления отчетных дат.

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок лизингового имущества определяется условиями договора.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока договора аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа их использования) и договоров аренды малоценных объектов (стоимостью, которая не превышает 300 тыс. рублей в отношении каждого предмета аренды).

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, не зависящими от индексов или ставок, признаются расходами отчетного периода в течение срока аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

Аренда, в рамках которой Общество является арендодателем, классифицируется как финансовая или операционная аренда. Доходы по договорам аренды, классифицированной в соответствии с требованиями Учетной Политики Общества как операционная, признаются на последнее число отчетного месяца. При этом величина доходов определяется с учетом скидок (надбавок).

Отчет движения денежных средств

Денежные средства и их эквиваленты

Общество депозитных вкладов, со сроком погашения до 3-х месяцев отражаются в виде денежных эквивалентов.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Операции, которые сложно отнести к конкретному потоку (текущему, инвестиционному, финансовому), относятся к прочим текущим операциям.

Сворачиваемы денежные потоки

Отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- продажа валюты

- возвраты покупателям или от поставщиков, если они были в одном отчетном периоде с поступлением от покупателя или оплатой поставщику.

- перечисление и возврат подотчетных сумм, если они осуществлялись в одном отчетном периоде.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Приложении № 1 «Наличие и движение основных средств» к текстовым пояснениям.

С 2023 года основные средства в Обществе отсутствуют.

На 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. неамортизированных объектов нет.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют.

Переоценка и обесценение ОС в 2023 и 2024 годах не осуществлялись. Обесценение ОС не было по причине отсутствия признаков обесценения объектов ОС

ПРИМЕНЕНИЕ ФСБУ 25

Общество в 2024 году имело следующие договоры аренды, подробнее в Приложении № 2

По всем вышеописанным договорам аренды Общество не применяло положения ФСБУ 25 по причинам, пописанным в Приложении № 2. Базовая арендная плата и прочие расходы Общества по договорам аренды также расписаны в Приложении № 2.

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложении № 3 к текстовым пояснениям.

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

- 31.12.2023 г. – 10 582 тыс. руб.

- 31.12.2024 г. – 4 088 тыс. руб.

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Приложении № 4 к текстовым пояснениям.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Приложении № 5 к текстовым пояснениям.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в случае сомнительности задолженности. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от следующих критериев:

- оценки вероятности погашения долга полностью или частично,
- оценки финансового состояния (платежеспособности) должника.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в течение квартала (года), переносится на следующий квартал (год), если необходимость создания резерва и его величина будет подтверждена результатами ежеквартальной инвентаризации.

Общество в 2024, 2023 гг. резерв по сомнительным долгам создавался. Подробнее ниже в таблице.

Тыс. Руб.

На 01.01.2024	Погашение	Начисление		На 31.12.2024
2 981	1 652	872		2 201
На 01.01.2023	Погашение	Начисление		На 31.12.2023
2 249	4	737		2 981

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Изменение величины обязательств по займам и кредитам полученным отражены в Приложении № 5 к текстовым пояснениям.

Сроки погашения кредитов и займов полученных:

Тыс. руб.

Заемщик/ Кредитор	Договор	Сумма задолженности (тело) на 31.12.2024	Срок погашения
СОВКОМБАНК	Договор № 1553/Я-ТКЛ/24 от 10.04.2024)	80 000	Срок погашения транша не более 180 дней с момента получения транша
Заемщик/ Кредитор	Договор	Сумма задолженности по процентам на 31.12.2024 г.	Срок погашения
СОВКОМБАНК	Договор № 1553/Я-ТКЛ/24 от 10.04.2024)	1 592	Ежемесячное погашение.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровка *доходов от обычной деятельности*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2023 и 2022 гг.:

Тыс. руб.

Показатели	Сумма 2024г.	Сумма 2023г.
Продажа товара	1 405 170	1 035 424
Выручка, всего: в том числе	1 405 170	1 035 424

Доходы компании были получены на территории РФ.

Расшифровка прочих доходов в таблицах ниже.

Тыс. руб.

Состав прочих доходов	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	10 158	4 882
Факторинг	573 139	350 430
Просроченная кредиторская задолженность	3 065	
Штрафы	452	149
Внереализационные доходы	146	181
Резерв по сомнительным долгам		

Прочие доходы		
ИТОГО:	586 960	355 642

Курсовые разницы в разрезе видов операций:

Тыс. руб.

Вид расчетов	Положительные курсовые разницы за 2024	Отрицательные курсовые разницы за 2024	Положительные курсовые разницы за 2023	Отрицательные курсовые разницы за 2023
<i>расчеты в валюте</i>	10035	25244	4 179	7 684
<i>расчеты в УЕ</i>	123	356	702	697
Итого	10 158	25600	4 882	8 382

Себестоимость продаж за 2024 год составила 1 101 357 тыс. руб., за 2023 г -757 439 тыс. руб.

Расшифровка расходов от основных видов деятельности в разрезе видов расходов отражена в таблице ниже:

Тыс. руб.

Статьи затрат	2024 год	2023 год
Себестоимость покупных товаров	1 101 357	757 439
Материальные расходы	7 756	5 348
Амортизация	0	0
Заработная плата	77 204	103 050
Страховые взносы	12 848	16 610
Транспортные расходы	37 751	43 715
Складские расходы	5 035	7 866
Аренда	17 088	13 920
Маркетинговые и рекламные расходы	7 986	7 459
Мерчендайзинг	2 110	1 490
Услуги связи, электронный документооборот	671	896
Информационные, юридические, консультационные услуги	1 305	1 811
Прочие	10 376	10 922
Всего	1 281 487	970 526

Расходах, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов, осуществлялись Обществом:

- резервы по сомнительным долгам образовывались при формировании прочих расходов компании (91.02 «Прочие расходы»)
- резервы по неогололенным дням отпуска создаются за счет коммерческих затрат компании. (44 «Коммерческие расходы»)

Проценты к получению составили:

Тыс. руб.

	2024 год	2023 год
Проценты по займам и кредитам и прочее	15 585	10 101

Расшифровка прочих расходов в таблице ниже.

Тыс. руб.

Состав прочих расходов	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	25 600	8 382
Услуги банков	4 732	1 932
Списание просроченной дебиторской задолженности	1 471	0

Факторинг	573 139	350 430
Штрафы	5 112	4 253
Расходы на услуги факторинговых компаний	15 719	5 753
Внереализационные расходы	103	336
Резерв по сомнительным долгам	872	737
Прочее	8085	3 678
ИТОГО:	634 833	375 500

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество оценочные обязательства в 2024, 2023 года не формировало.

ПБУ 18

В соответствии с главой 25 частью второй Налогового кодекса РФ «Налог на прибыль организаций», Федеральным законом от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. Федерального закона от 02.07.2013 №153-ФЗ) Общество является плательщиком налога на прибыль по ставке 20%.

Общество применяет ПБУ 18/02. В отчетном периоде были признаны

	Сумма показателя, тыс. руб.	Сумма показателя, тыс. руб.
	за 2024	за 2023
УР – условный расход,	12 045	6988
УД – условный доход,		-
ПНО – постоянное налоговое обязательство,		-
отложенный налог на прибыль	8	304
Изменение отложенного налога на прибыль в результате изменения налоговой ставки налога на прибыль	-31	
Текущий налог на прибыль	12 179	7352
Текущий налог на прибыль по данной налоговой декларации	12 179	7352

Информация о налоговых разнице представлена ниже:

Тыс. руб.

Вид активов и обязательств	На 31.12.2023, по ставке 20%				На 31.12.2024, по ставке 20%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1			2	3	4	5	6	7
Доходы будущих периодов 98 КР - курсовые разницы		2542		508		2 646		529
Расходы будущих периодов 97.КР - курсовые разницы	1890	2542	378	508	2034	2 646	407	529
Итого	1890	2542	378	508	2034	2 646	407	529

ОТЧЕТ ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2023г., Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Взаимовязка показателей бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Показатель	Сумма	Показатель	Сумма
Графа «На 31 декабря отчетного года» строки 1250	5030	Графа «За отчетный период» строки 4500	5030
Графа «На 31 декабря предыдущего года» строки 1250	3207	Графа «За отчетный период» строки 4450	3307
Графа «На 31 декабря года предшествующего предыдущему» строки 1250	2515	Графа «За предыдущий период» строки 4450	2515

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ и КОНЕЧНЫЕ БЕНЕФИЦИАРЫ

Связанными сторонами Общества являются:

Каневский Алексей Борисович – 100% участник Общества;

Сызранцев Андрей Витальевич – генеральный директор.

Бенефициарным владельцем Общества является- Каневский Алексей Борисович.

В 2024 г. Каневскому Алексею Борисовичу были начислены и выплачены дивиденды в размере 44 500 тыс. руб.

ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ, ВЫПЛАЧЕННОЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ (ИСПОЛНИТЕЛЬНОМУ ОРГАНУ)

В состав основного управленческого персонала входят: генеральный директор.

Заработная плата за 2024 г	4 310
Страховые взносы за 2024 г.	675
ИТОГО:	4 985
Заработная плата за 2023 г	6 435
Страховые взносы за 2023 г.	990
ИТОГО:	7 425

Потенциальное краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу в течение 12 месяцев после отчетной даты составляет 3600 (300*12) тыс. рублей страховые взносы составили 594 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения в виде вознаграждений по окончании трудовой деятельности, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, и иных долгосрочных вознаграждений, действующей системой оплаты труда не предусмотрены.

СПОД

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, отсутствовали события которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

ПЕРЕСМОТР ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная бухгалтерская отчетность Общества является пересмотренной и заменяет первоначальную. Причина пересмотра техническая ошибка, допущенная при формировании первоначальной отчетности.

Отчет о движении денежных средств

	Код строки	За 2024 г. до пересмотра	За 2024 г. после пересмотра	Разница	За 2023 г. до пересмотра	За 2023 г. после пересмотра	Разница
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 190 298)	(1 006 862)	(183 436)	(700 048)	(700 048)	0
Таможенные платежи	4126	(0)	(183 436)	183 436	(0)	(107 493)	107 493
прочие платежи	4129	(16 342)	(16 342)	0	(116 742)	(9 249)	-107 493

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В 2024 году Общество получило чистую прибыль в сумме – 48 023 тыс. руб. (в 2023 году – 27 891 тыс. руб.). Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2024 г., приведенная в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, имеет положительную величину.

В 2024 г. на деятельность организаций 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 могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынке торговли алкогольной продукцией не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

При оценке обесценения активов (ОС, Запасы, ДЗ и проч.), а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество не имеет полученные и выданные обеспечения обязательств.

Государственная помощь в 2024, 2023 годах Обществу не предоставлялась.

Условные обязательства в 2024 и 2023 г. отсутствовали.

Генеральный директор

24.03.2025 г.



Сызранцев А.В.

Наличие и движение основных средства

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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о договорах аренды и лизинга Общества

Арендодатель	Дата договора	Номер договора	Адрес договора	Срок договора	Пояснения по сроку Договора	арендные платежи за 2024 г.	арендные платежи за 2023 г.
Мизякин Александр Ариевич ИП	07.11.2024	№ 24 Н- 241001-02	Юридический адрес 115487, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 16, стр. 9, этаж 1, пом. II, ком. 8	33 месяца после отчетной даты 31.12.2024	С 9 августа 2016 г. в ЕГРЮЛ Юридический адрес изменен с 119619, город Москва, Лазенки 6-я улица, 2 стр.15 на 115487, город Москва, Нагатинская улица, дом 16 строение 9, пом II ком 8. Общество планирует, что договор аренды будет длиться не менее срока аренды основного склада до 01.10.2027 г.	36тыс. руб. в год	35 тыс. руб. в год
ООО "УК Спартаковский"	09.06.2020 г.	08/06/2020- ЦС	Москва, Спартаковский переулок, дом 2, стр. 1. 3 этаж = 145,4 м2.	33 месяца после отчетной даты 31.12.2024	Офис с в аренде 2020 года. Общество планирует, что договор аренды будет длиться не менее срока аренды основного склада до 01.10.2027 г.	3 158 тыс. руб. (без НДС) – базовая арендная плата и 204 тыс. руб. коммунальны е платежи	2 313 тыс. руб. (без НДС) – базовая арендная плата и 205 тыс. руб. коммунальны е платежи
ООО "Ликеро-водочный комбинат "АМТЕЛ"	01.10.2012	№ 5-А/2012	г. Королев, ул. Пионерская, дом 1 1 544,1 м2	33 месяца после отчетной даты 31.12.2024	Склад в аренде с 01.10.2012 по 01.10.2027 г.	11 474 тыс. руб. 247 тыс. руб. Доп. услуги, связанные с арендой (стоянка автомашин, вывоз мусора)	8 927 тыс. руб. 179 тыс. руб.доп. услуги, связанные с арендой (стоянка автомашин, вывоз мусора)

ООО "Ликеро-водочный комбинат "АМТЕЛ"	01.04.2023	№ 1-А/2023	г. Королев, ул. Пионерская, Дом 1 Помещение 61, 148,6 м2	11 мес. Истек на отчетную дату 31.12.2024 г.	Склад в аренде с 01.05.2023 г. по 31.03.2024 г. Краткосрочный 11 мес.	1 122 тыс. руб. 14 тыс. руб. переменная часть	624 тыс. руб. 31 тыс. руб. переменная часть
ООО "Лизинговая компания СПЕКТР	01.07.2017	№ А010217-3	Автопогрузчики Дизельные Yale GDP18AK; Yale GDP15AK;	33 месяца после отчетной даты 31.12.2024	Общество планирует, что договор аренды будет длиться не менее срока аренды основного склада до 01.10.2027 г.	683 тыс. руб.	681 тыс. руб.
ИП Шальных Н.А.			Боксы для хранения	33 месяца после отчетной даты 31.12.2024	Общество планирует, что договор аренды будет длиться не менее срока аренды основного склада до 01.10.2027 г.	149 тыс. руб.	144 тыс. руб.

Наличие и Движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				выбыло	На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	112 125	0	112 125	-1 114 809	130 073	0	130 073	
	5420	за 2023г.	128934	0	128934	-767 965	112 125	0	112 125	
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	0		0	-7 756				
	5421	за 2023г.				-5 160				
Готовая продукция	5402	за 2024г.								
	5422	за 2023г.								
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	112 125		112 125	-1 107 053	130 073		130 073	
	5423	за 2023г.	128 934		128 934	-762 805	112 125		112 125	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-		-	-	-		-	
	5424	за 2023г.	-		-	-	-		-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-		-	-	-		-	
	5425	за 2023г.	-		-	-	-		-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-		-	-	-		-	
	5426	за 2023г.	-		-	-	-		-	
	5407	за 2024г.	-		-	-	-		-	
	5427	за 2023г.	-		-	-	-		-	

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности

		На начало года		Поступление			Выбытие		Изменение величины резерва	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва	в результате хоз. Операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	учтенная по условиям договора	списание на фин. Результата	учтенная по условиям договора			величина резерва	
Краткосрочная ДЗ, всего	2024	159801	(2981)	183568		(157896)		781		185474	(2201)	
	2023	141580	(2249)	152319		(134098)		(732)		159801	(2981)	
в т.ч. с покупателями и заказчиками	2024	131546	(2981)	159065		(129874)		781		160737	(2201)	
	2023	102830	(2249)	128851		(100135)		(732)		131546	(2981)	
Авансы выданные	2024	16331		7836		(16270)				7897		
	2023	22851		13143		(19663)				16331		
Расчеты с бюджетом	2024	4846		9504		(4846)				9504		
	2023	1817		4846		(1817)				4846		
Прочая	2024	7078		7163		(6905)				7336		
	2023	14082		5479		(12483)				7078		
Итого	2024	159801	(2981)	183568		(157896)		781		185474	(2201)	
	2023	141580	(2249)	152319		(134098)		(732)		159801	(2981)	
Долгосрочная КЗ, всего	2024											
	2023											
кредиты	2024											
	2023	80000							(80000)			
займы	2024											
	2023											
прочая	2024											
	2023											
Краткосрочная КЗ, всего	2024	63982		103910		(63115)				104777		

	2023	36773		60164	(32955)			63982
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2024	52811	74567	(51954)			75424	
	2023	25198	50408	(22795)			52811	
Авансы полученные	2024	102	8441	(91)			8452	
	2023	297	89	(284)			102	
Платежи в бюджет и страховые взносы	2024	11069	9175	(11069)			9175	
	2023	11278	9667	(9876)			11069	
	2024							
	2023							
Прочая	2024		11727				11727	
	2023							
Итого	2024	63982	103910	(63115)			104777	
	2023	36773	60164	(32955)			63982	
Краткосрочные кредиты	2024	79991	80000	(79991)		1592	81592	
	2023		78804	(80000)		1186	79991	