

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО "АК "Учетные Технологии"

о годовой бухгалтерской отчетности

ООО «ИнтерФудГрупп»

за 2023 г.

МОСКВА, 2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной
ответственностью
«ИнтерФудГрупп»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФудГрупп» (ОГРН 1187746072161), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФудГрупп» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства

аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.



Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная



неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

А.Г. Киселев

Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006024334)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания
«Учетные Технологии»,

ОГРН 1097746571010,

127051, г. Москва, Бульвар Цветной д.26, стр.1, этаж цокольный, ком. 29

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
(СРО АСС) ОГРНЗ 11206024345

«11» апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИнтерФудГрупп"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

119334, Москва г, проезд 5-й Донской, д. 19, ком. 13

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Аудиторская компания "Учетные Технологии"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2023
24436297		
7728395861		
46.33		
12300	16	
384		

ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

7722696125

1097746571010

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	21 517	709	59
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	21 517	709	59
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	47 484	19 344	5 017
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 528	1 261	238
	Дебиторская задолженность	1230	110 796	68 785	22 153
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 152	9 772	4 906
	Прочие оборотные активы	1260	4 045	170	2
	Итого по разделу II	1200	184 006	99 332	32 316
	БАЛАНС	1600	205 523	100 041	32 375

5

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40	40	40
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	32 029	16 999	1 572
	Итого по разделу III	1300	32 069	17 039	1 612
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	80 000	20 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	17 064	-	-
	Итого по разделу IV	1400	97 064	20 000	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	76 390	63 002	30 763
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	76 390	63 002	30 763
	БАЛАНС	1700	205 523	100 041	32 375

Руководитель



Кирсанов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ИнтерФудГрупп"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
24436297		
7728395861		
46.33		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	1 032 475	834 756
	Себестоимость продаж	2120	(941 555)	(765 661)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	90 920	69 095
	Коммерческие расходы	2210	(80 873)	(44 266)
	Управленческие расходы	2220	-	(19 215)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 047	5 614
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	89	-
	Проценты к уплате	2330	(5 221)	(260)
	Прочие доходы	2340	15 187	14 586
	Прочие расходы	2350	(2 071)	(590)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18 031	19 350
	Налог на прибыль	2410	(3 001)	(3 923)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3 001)	(3 923)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	15 030	15 427

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	15 030	15 427
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Кирсанов Евгений
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды			
0710004			
31	12	2023	
24436297			
7728395861			
46.33			
12300	16		384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИнтерФудГрупп" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН Дата (число, месяц, год) 31 12 2023
 Вид экономической деятельности Торговля оптовой молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами по ОКПО 24436297
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью по ОКВЭД 2 46.33
 Ответственность Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС 16
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	40	-	-	-	1 572	1 612
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	15 427	15 427
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	15 427	15 427
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. за 2023 г.	3200	40	-	-	-	16 999	17 039
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	15 030	15 030
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	15 030	15 030
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	40	-	-	-	32 029	32 069

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 612	15 427	-	17 039
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 612	15 427	-	17 039
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 572	15 427	-	16 999
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 572	15 427	-	16 999
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	32 069	17 039	1 612



Руководитель
Кирсанов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

12

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ИнтерФудГрупп"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
24436297		
7728395861		
46.33		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 003 499	814 245
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	999 699	807 075
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 800	7 170
Платежи - всего	4120	(1 054 390)	(829 379)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 024 169)	(806 092)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10 251)	(2 823)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6 124)	(880)
налога на прибыль организаций	4124	(3 927)	(7 426)
прочие платежи	4129	(9 919)	(12 158)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(50 891)	(15 134)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	85 000	73 180
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	85 000	73 180
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(25 726)	(53 180)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(25 726)	(53 180)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	59 274	20 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 383	4 866
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 772	4 906
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	18 152	9 772
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(3)	-

Руководитель

(подпись)

Кирсанов Евгений
Александрович

(расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

14

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ИнтерФудГрупп"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	21 517	709	59
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	47 484	19 344	5 017
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 528	1 261	238
Дебиторская задолженность*	1230	110 796	68 785	22 153
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 152	9 772	4 906
Прочие оборотные активы	1260	4 045	170	2
ИТОГО активы	-	205 523	100 041	32 375
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	80 000	20 000	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	17 064	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	76 390	63 002	30 763
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	173 454	83 002	30 763
Стоимость чистых активов	-	32 069	17 039	1 612

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

15

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	942	(233)	21 189	-	-	(1 133)	-	-	-	22 132	(1 366)
	5210	за 2022г.	64	(5)	878	-	-	(228)	-	-	-	942	(233)
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	845	(233)	-	-	-	(403)	-	-	-	845	(636)
	5211	за 2022г.	64	(5)	781	-	-	(228)	-	-	-	845	(233)
Другие виды ОС	5202	за 2023г.	97	-	-	-	-	(24)	-	-	-	97	(24)
	5212	за 2022г.	-	-	97	-	-	-	-	-	-	97	-
Транспортные средства	5203	за 2023г.	-	-	21 189	-	-	(706)	-	-	-	21 189	(706)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	21 941	-	(21 189)	752
	5250	за 2022г.	-	878	-	(878)	-
в том числе: Оргтехника	5241	за 2023г.	-	752	-	-	752
	5251	за 2022г.	-	878	-	(878)	-
Транспортные средства	5242	за 2023г.	-	21 189	-	(21 189)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 Кирсанов Евгений
 Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы – всего	5400	за 2023г.	19 344	-	19 344	981 414	(953 275)	-	-	X	47 484	-	47 484
	5420	за 2022г.	5 017	-	5 017	780 643	(766 317)	-	-	X	19 344	-	19 344
в том числе:	5401	за 2023г.	24	-	24	3 699	(283)	-	-	-	3 440	-	3 440
	5421	за 2022г.	-	-	-	205	(181)	-	-	-	24	-	24
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	19 320	-	19 320	977 715	(952 991)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	5 017	-	5 017	780 438	(766 136)	-	-	1 907	44 044	-	44 044
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	4 932	19 320	-	19 320
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Кирсанов Евгений Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

20

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	68 785	-	76 322	-	(41 372)	-	-	-	-	X	X	-	-	-
в том числе:	5530	за 2022г.	22 153	-	56 768	-	(13 359)	-	-	-	-	-	-	3 223	110 796	68 785
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	60 651	-	50 324	-	(32 214)	-	-	-	-	-	-	-	78 761	-
	5531	за 2022г.	22 095	-	51 889	-	(13 333)	-	-	-	-	-	-	-	60 651	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	6	-	3 891	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	3 895	-
	5532	за 2022г.	4	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Прочая	5513	за 2023г.	8 127	-	22 107	-	(9 155)	-	-	-	-	-	-	4 312	28 140	-
	5533	за 2022г.	54	-	4 877	-	(26)	-	-	-	-	-	-	3 223	8 127	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	68 785	-	76 322	-	(41 372)	-	-	X	-	X	2 749	4 312	110 796	-
	5520	за 2022г.	22 153	-	56 768	-	(13 359)	-	-	X	-	-	-	3 223	68 785	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	20 000	85 670	-	(25 670)	-	-	-	80 000
	5572	за 2022г.	-	73 180	-	(53 180)	-	-	-	20 000
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	20 522	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	62 993	32 366	3 978	(30 008)	-	-	4 312	76 390
	5580	за 2022г.	30 763	35 957	880	(7 830)	-	-	3 223	62 993
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	61 297	30 027	-	(24 940)	-	-	4 312	70 695
	5581	за 2022г.	29 660	34 746	-	(3 137)	-	-	28	61 297
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 250	1 780	-	(1 093)	-	-	-	1 937
	5582	за 2022г.	104	1 211	-	(64)	-	-	-	1 250
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	446	532	4	-	-	2 749	-	3 731
	5583	за 2022г.	999	-	-	(3 749)	-	-	3 195	446
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	3 975	(3 975)	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	880	(880)	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	26	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	26
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	62 993	32 366	3 978	(30 008)	-	-	X	-
	5570	за 2022г.	30 763	35 957	880	(7 830)	-	X	2 749	4 312
								X	3 223	76 390
										62 993

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
Кирсанов Евгений
Александрович
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

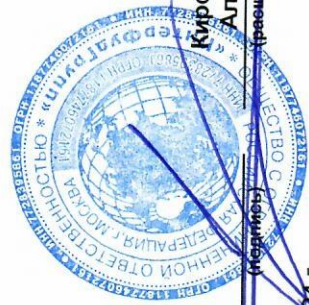
4 марта 2024 г.

23

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	9 364	482
Расходы на оплату труда	5620	8 874	3 099
Отчисления на социальные нужды	5630	1 729	638
Амортизация	5640	1 133	228
Прочие затраты	5650	59 773	59 033
Итого по элементам	5660	80 873	63 480
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	941 555	765 661
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	1 022 428	829 141

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



Руководитель
Кирсанов Евгений
Александрович
(подпись) (факсимильная подпись)

4 марта 2024 г.

24

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах за 2023 г.
ООО «ИнтерФудГрупп»**

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ИнтерФудГрупп"

Сокращенное наименование: ООО "ИнтерФудГрупп"

Место нахождения: 119334, Москва г, проезд 5-й Донской, д. 19, ком. 13

Почтовый адрес: 119334, Москва г, проезд 5-й Донской, д. 19, ком. 13

Государственная регистрация: Основной государственный регистрационный номер 1187746072161

Дата регистрации: «26» января 2018г.

ИНН 7728395861 КПП 772501001

ОКПО 24436297, ОКАТО 45296561000, ОКВЭД 46.33, ОКФС 16, ОКОПФ 12300

Размер уставного капитала: 40 000 (Сорок тысяч) рублей.

Среднесписочная численность: 11 человек.

Основные виды деятельности: Оптовая торговля молочными продуктами, яйцами, пищевыми маслами и жирами, фруктами и овощами, свежем картофелем, продуктами из мяса и мяса птицы, сахаром, шоколадам и сахаристыми кондитерскими изделиями, прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков, а так же предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки.

Участники общества на 31.12.2023г.: Физические лица:

1. Гражданин РФ, Кирсанов Евгений Александрович, доля участия 33,13%;
2. Гражданин РФ, Перцовский Денис Леонидович, доля участия 33,12%;
3. Гражданка РФ, Горюнова Валерия Владимировна, доля участия 33,75%.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Единоличный Исполнительный орган Общества:

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный Директор – Кирсанов Евгений Александрович	Трудовой договор б/н от 13 сентября 2021 г.	с 13 сентября 2021 г. (на неопределенный срок)

Дивиденды в 2023 году не выплачивались.

Ревизионная комиссия для контроля хозяйственной деятельности общества не избиралась.

Аудитором за 2023 г было Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Учетные Технологии» (член саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Ассоциация Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 11206024345).

2. Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии со следующими нормативными документами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Приказ Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации";
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н);
- Прочие ПБУ и инструкции.

Учетная политика Общества утверждена:

- для целей бухгалтерского учета - Приказом № 1-УПБ от 30.12.2022 г.;
- для целей налогового учета - Приказом № 1-УПБ от 30.12.2022 г.;

- Изменения в течение года в учетную политику на 2023 год не вносились.
- На 2024 год внесены изменения, связанные с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Организационные аспекты учетной политики

- ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Руководитель Общества;
- в Обществе установлена компьютерная технология обработки учетной информации. Учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1С «Управление Предприятием 8.3».
- график документооборота утверждается, дополняется и изменяется в составе приложений к Учетной политике.
- в качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. Дополнительные формы первичных документов, утвержденные в составе приложений к Учетной политике. В случае необходимости использования дополнительных форм, утверждаются приказом Генерального директора.
- при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному раскрытию в отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:

- актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000,00 рублей.;
- объекты основных средств оцениваются в учете по первоначальной стоимости;
- срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды;

- по приобретенным ОС, бывшим в употреблении, срок полезного использования устанавливается с учетом срока использования ОС предыдущим владельцем. Если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп. Общество самостоятельно устанавливает срок полезного использования. Такие решения оформляются распоряжением руководителя организации;
- амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом начисления амортизационных начислений;
- предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 руб. рублей учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.
- самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов с частотой более 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 процентов первоначальной стоимости основного средства. Резерв по ремонту основных средств не создается;
- арендная плата и затраты по содержанию арендованных ОС непосредственно включаются в затраты того периода, к которому они относятся;
- учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение;
- учет приобретения материальных ценностей производится без использования счета 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" и без учета счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей", при этом отклонения в стоимости при приобретении материальных ценностей относятся непосредственно на счета учета этих ценностей;
- определение фактической себестоимости материальных ресурсов, учитываемых на счете 10 и списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости;
- товары в организации учитываются по фактической себестоимости с использованием счета 41;
- себестоимость проданных товаров списывается на счет 90 «Продажи» Субсчет «Себестоимость» по методу средней себестоимости;
- списание общехозяйственных расходов, собранных в течение отчетного периода на счете 26 "Общехозяйственные расходы", осуществляется полностью в дебет счета 90 "Продажи" Субсчет «Управленческие расходы» без распределения остатков на незавершенное производство;
- в Обществе создается за счет финансовых результатов резерв сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и учреждениями;
- Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней. Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно. Задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров;
- выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности, принятия результатов работ или услуг;
- в Обществе применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 314н.;
- Общество не применяет ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", т. к. не

- является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг;
- Общество не имеет прекращаемой деятельности.

Основные положения учетной политики Общества для целей налогового учета

- **Налог на имущество.** При исчислении налога на имущество налоговая база определяется исходя из остаточной стоимости недвижимого имущества (включая имущество, переданное во временное владение, пользование, распоряжение или доверительное управление, внесенное в совместную деятельность), учитываемого на балансе в качестве объектов основных средств;

У Общества в 2023 году отсутствует объект налогообложения по налогу на имущество.

- **Налог на добавленную стоимость.**

- Доходы от российских компаний облагаются налогом на добавленную стоимость по ставке 20% и 10% ст.164 НК РФ;

- В случаях, когда организация в соответствии с законодательством обязана вести раздельный учет, "входной" НДС принимается к вычету в полном объеме, если доля совокупных расходов на приобретение, производство и реализацию товаров (работ и услуг) в операциях, не подлежащих налогообложению, составляет не более 5% от общей суммы совокупных расходов. Если доля таких совокупных расходов более 5%, то организация осуществляет распределение "входного" НДС.

- **Налог на прибыль.**

- В Обществе определяются доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начисления.

Для целей налогообложения прибыли установлено, что амортизируемым имуществом является имущество со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей, установлен линейный метод амортизации по объектам амортизируемого имущества, распределение объектов амортизируемого имущества по амортизационным группам осуществляется исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании Классификации основных средств, определяемой Правительством РФ.

Установлено, что для целей налогообложения прибыли все расходы Общества относятся к косвенным.

Сумма косвенных расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства, (абз. 3 п. 2 ст. 318 НК РФ). В силу специфики деятельности Общества – незавершенное производство отсутствует.

Для целей налогообложения прибыли резервы по сомнительным долгам не формируются.

Уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за

квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей на основании п.2 ст.286 НК РФ.

Данные учетной политики являются неисчерпывающими и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского и налогового учета, значительных изменений, могут дополняться отдельными приказами по предприятию.

3. Составление бухгалтерской отчетности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ (включая Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимые Положения по бухгалтерскому учету).

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

В 2023 году Общество не допускало отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствие с действующими нормами законодательства о бухгалтерском учете расходы общества выделены расходы, формирующие себестоимость продаж и управленческие расходы. Порядок расчетов приведен в разделе №4 Производственные показатели.

4. Производственные показатели Общества.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества (в тыс. руб.)

Показатели	Выручка			Себестоимость продаж		
	2023 год	2022 год	Динамика	2023 год	2022 год	Динамика
По видам деятельности:						
Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами	1 032 475	834 756	200 719	941 555	765 661	175 894
Всего	1 32 475	834 756	200 719	941 555	765 661	1758 894

В отчетном периоде выручка компании увеличилась в сравнении с 2022 годом.

Расходы Общества

(В тыс. руб.)

Наименование	2023 год	2022 год	Динамика
Аренда	9 358	5 494	3 864
Затраты на оплату труда	8 874	2 513	6 361
Расходы на рекламу	9 109	5 089	4 020
Налоги и сборы	1 729	638	1 091
Информационные услуги	15 267	19 267	-4 000
Транспортные расходы	27 084	25 894	1 190
Командировочные расходы	2 523	28	2 495

Наименование	2023 год	2022 год	Динамика
Услуги связи	312	-	312
Программное обеспечение	640	485	155
Прочие управленческие расходы	5 977	4 072	1 905
Итого	80 873	63 480	17 393

Прочие доходы и расходы

По видам прочих доходов и расходов	2023 год	2022 год	Динамика
Прочие доходы:			
Исправительные записи по операциям прошлых лет	163	-	163
Проценты к получению (уплате)	89	-	89
Прочие внереализационные доходы	3 980	12 579	-8 599
Оприходование излишков	-	2 007	-2 007
Ретро бонус	11 045		11 045
Итого	15 277	14 586	691
Прочие расходы:			
Исправительные записи по операциям прошлых лет	235	-	235
Комиссия банка	151	63	88
Курсовые разницы	13	-	13
Прочие внереализационные расходы	2 888	527	2 361
Проценты к получению (уплате)	4 003	260	3 743
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	3	-	3
Итого	7 293	850	6 443

Для осуществления хозяйственной деятельности общество арендует офисное помещение по адресу: 119334, Москва г, проезд 5-й Донской, д. 19, ком. 13 и складское помещения по адресу: 125412, Москва г, ш. Коровинское, д. 35, стр. 4, этаж 1, помещение 001.

В 2023 году долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Основными дебиторами являются: ООО «ОКЕАН», ООО «Гермес Торг», ООО «ИМТЭК», ООО «Квик Фуд», ООО «Космос», ООО «Море Рыбы» дебиторская задолженность на 31.12.2023 составляет 110 796 тыс. руб.

Наиболее существенная кредиторская задолженность на 31.12.2023 в пользу АО «Русское Море» в сумме 76 390 тыс. руб.

В составе прочих оборотных активов отражены расчеты компании по расходам будущих периодов, отраженных по счету 97.

6. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности в составе общей кредиторской задолженности по строке 1520

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет отсутствует.

На 31.12.2023 г. судебные разбирательства Обществом не ведутся, условные активы и условные обязательства отсутствуют (ПБУ 8/2010).

7. Информация о существенных фактах.

Общество не является эмитентом ценных эмиссионных бумаг. Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

8. Информация о совершенных обществом крупных сделках

В 2023 году Обществом не проводились крупные сделки и сделки с заинтересованностью.

9. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023 г., тыс. руб.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023
1	2	5	6	7
1. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица				
Перцовский Денис Леонидович	Вознаграждение за доработку и сопровождения работы интернет-сайта	2 292 000,00 руб.	30.06.2024	600 000 руб.
Перцовский Денис Леонидович	Вознаграждение за услуги по прокату автомобиля	998 000 руб.	03.10.2023	-----
Горюнова Валерия Владимировна	Вознаграждение Заработная плата	708 537,76 руб.	31.07.2023	-----

2. Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо				
Отсутствуют				
3. Лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа				
Генеральный директор	Заработная плата	1 481 021,28 руб.	31.12.2023	-----

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала представляли собой выплаты заработной платы по ставкам в соответствии со штатным расписанием и утвержденными положениями об оплате труда.

10. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор: _____

Кирсанов Е.А.



04.03.2024

Аудитировано
Земельного участка
на 2018 год

