«ALVISA» Limited Liability Company
121059, Moscow city, Kievskaya str., b. 7, floor 7 room litB room 40, 41
PSRN 1097746516383 TIN 7730614662 / RRC 773001001
Tel/fax: +7 495 799-97-00; +7 499 959 29 00; e-mail: info@alvisa.ru

«АЛВИСА» Общество с ограниченной ответственностью
121059, город Москва, улица Киевская, дом 7, эт 7 пом Лит В ком 40, 41
ОГРН 1097746516383 ИНН 7730614662 / КПП 773001001
Тел./факс +7 495 799-97-00; +7 499 959 29 00; e-mail: info@alvisa.ru

www.alvisa.ru

Пояснения
К Бухгалтерской отчетности за 2021 год
Общества с ограниченной ответственностью «АЛВИСА»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АЛВИСА», юридический и фактический адрес: 121059, Москва г, Киевская ул, дом 7, этаж 7, помещение лит В, комната 40,41

Дата постановки на учет - 08 сентября 2009 г.

ОГРН: 1097746516383

ИНН: 7730614662

КПП: 773001001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующего по 31 декабря 2020 г. включительно.

Существенных отклонений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила – 766 человек.

Основной вид деятельности общества: производство, закупка, хранение и поставка алкогольной продукций.

Деятельность осуществляется на основании лицензии:

С 21.07.2021 - 77ПСН0010429 от 21.07.2021, выданной Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка.

С 26.08.2021 - 77ПВН0010738 от 26.08.2021, выданной Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка.

С 24.05.2021 - 77ПВН0010277 от 24.05.2021, выданной Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка.

С 08.07.2021 - 77ЗАП0010395 от 08.07.2021, выданной Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка.

С 01.09.2021 - 77ПВН0010776 от 01.09.2021, выданной Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка.

Состав учредителей Общества ООО «АЛВИСА Групп» ИНН 7730240939 - 100 процентов уставного капитала.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор, который назначается Общим собранием учредителей.

Генеральным директором Общества является Новицкий Дмитрий Валерьевич, назначенный на должность 03 февраля 2014 года (Протокол 03-02/2014г от 03.02.2014).

В течение 2021 г., Общество имеет 10 (девять) обособленных подразделений, 4 Филиала:

1. КПП 54054001 - в г. Новосибирск;
2. КПП 370245001 -в г. Иваново;
3. КПП 781145001 - в г. Санкт-Петербург;
4. КПП 231045001 - в г. Краснодар;
5. КПП 668545001 - в г. Екатеринбург;
6. КПП 165545001 - в г. Казань – снято с учета в 2021г.
7. КПП 503245001 - в г. Голицыно Московской обл.
8. КПП 503245003 - в г. Голицыно Московской обл.
9. КПП 263443001 - ООО "АЛВИСА" ФИЛИАЛ ЗАВОД АЛВИСА БЭВРИДЖ
10. КПП 263043002 - ООО "АЛВИСА" ФИЛИАЛ ЗАВОД АЛВИСА ВАЙН
11. КПП 051243001 - ООО "АЛВИСА" Филиал ШАТО АЛВИСА
12. КПП 503245004 - в г.Голицыно Московской обл. закрыто в 2021г.
13. КПП 502443001 - ООО "АЛВИСА" Филиал КИН
14. КПП263445001 – в Ставрополе

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 10 000 тыс. рублей.

2. Основные принципы учетной политики

Учетная политика утверждена приказом, изменения в Учетную политику, по отношению к ранее действовавшей не вносились.

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций Компании с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании.

Компания ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики.

2.1. Основные средства

2.1.1.Первоначальная оценка

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Фактическая стоимость объекта основных средств, приобретенных за плату, включает сумму фактических затрат организации на приобретение, сооружение и

изготовление, доведение их до состояния, пригодного к эксплуатации за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы.
Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием, для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально - производственных запасов.

Изменение фактической стоимости основных средств, в которой они были приняты к учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Расходы на техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт относятся на затраты по мере их возникновения. К расходам на капитальный ремонт относятся все виды расходов, не приводящие к улучшению технических характеристик основных средств, сверх их первоначальных возможностей. Прибыль и убылей, возникающие в результате выбытия основных средств, отражаются в Отчете о прибылях и убытках по мере их возникновения.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.
Первоначальной стоимостью основных средств, полученных в качестве вклада в Уставный капитал компании, признается их денежная оценка, согласованная участниками организации. Если в соответствии с требованиями законодательства требуется оценка независимого оценщика, стоимость имущества определяется в соответствии с произведенной оценкой.

2.1.2. Последующая оценка

Основные средства по состоянию на конец каждого отчетного года отражаются по первоначальной стоимости, скорректированной с учетом последующего поступления, выбытия и амортизации.
Амортизация по основным средствам начисляется методом равномерного начисления в течение срока полезного использования основного средства - линейным способом.

При начислении амортизации используются сроки службы, установленные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.
Переоценка объектов основных средств не проводится.

2.2.Запасы

Учет ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Все запасы в компании подразделены в зависимости от их видов и к данной категории относятся:

- сырье и материалы, предназначенные для использования в производственном процессе или при предоставлении услуг;
- товары, закупленные и хранящиеся для перепродажи;

Запасы отражаются в отчетности по себестоимости. Себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.
Не включаются в фактические затраты на приобретение общехозяйственные и иные аналогичные расходы.

Себестоимость запасов на дату составления отчетности определяется методом средневзвешенной стоимости.

Отпуск МПЗ в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.

2.3. Налог на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость ("НДС"), относящийся к выручке от реализации, подлежит начислению по мере отгрузки товаров, предназначенных для перепродажи, по мере оказания услуг. Входящий НДС подлежит зачету против НДС, начисленного с выручки от реализации, по мере приобретения товаров (работ, услуг) от поставщиков.

2.4.Дебипорская задолженность.

В составе дебиторской задолженности компании учитываются

- торговая дебиторская задолженность, возникающая при продаже товаров и предоставлении услуг;
- авансы, выданные поставщикам;
- дебиторская задолженность по прочим операциям.

При первоначальной оценке торговая дебиторская задолженность по отгруженной продукции, выполненным работам и оказанным услугам признается в учете Компаний по согласованной с покупателем стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения.

Торговая дебиторская задолженность признается в момент отгрузки товаров, выполнения работ или оказания услуг, если по условиям договора к покупателю перешло право собственности, а также все риски и вознаграждения, связанные с владением.

В составе прочей дебиторской задолженности Компании учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной операционной деятельностью Компании по производству и продажей товаров или оказанием услуг. В последующем дебиторская задолженность Компании учитывается в балансе по первоначальной стоимости.

Дебиторская задолженность невозможная к взысканию списывается с бухгалтерского баланса либо по решению суда о невозможности взыскания, либо по истечение срока исковой давности, либо при ликвидации юридического лица.

2.5.Денежные средства и их эквиваленты.

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства, средства на банковских счетах, а также средства в пути. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в деньги, сроки выплат по которым наступают не более чем через три месяца.

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

Полученные проценты относятся к инвестиционной деятельности. Выплаченные проценты отражаются как денежные потоки от операционной деятельности.

Денежные потоки, возникающие в связи с налогом на прибыль, раскрываются отдельно в составе операционной деятельности.

Инвестиционные и финансовые операции, не требующие использования денежных средств или их эквивалентов, исключаются из отчета о движении денежных средств.

2.6.Кредиторская задолженность и начисления.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность.

Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

В последующем кредиторская задолженность Компании учитывается в балансе по первоначальной стоимости.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через год после отчетной даты, отражается в составе долгосрочных обязательств.

2.*7.Заемные средства и затраты по кредитам и займам полученным и выданным*

Заемные средства первоначально учитываются по стоимости приобретения, которая представляет собой сумму фактически полученных/выданных средств.

В последующем кредиторская задолженность по полученным заемным средствам и дебиторская задолженность по выданным займам признается в балансе по первоначальной стоимости.

Заемные средства, подлежащие погашению в течение года после отчетной даты, отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Заемные средства, подлежащие погашению более чем через год после отчетной даты, отражаются в составе долгосрочных обязательств.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Затраты по займам признаются в качестве расходов того периода, в котором они произведены, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных взаймы денежных средств.

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

2.8.Отложенный налог па прибыль.

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль рассчитываются в отношении временных разниц, возникающих в результате применения различных правил признания доходов и расходов при формировании бухгалтерской и налоговой прибыли. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства создаются по всем временным разницам между налоговой оценкой прибыли и прибылью в финансовой (бухгалтерской) отчетности. Отложенный налоговый актив признается лишь тогда, когда вероятно получение налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму вычитаемых временных разниц. Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль определяются по налоговым ставкам, которые, как ожидается, будут действовать на момент реализации актива или погашения задолженности. В их основе лежат ставки налогов, которые действовали или, в основном, уже были введены в действие на дату составления финансовой отчетности.

2.9.Призиание доходов и расходов.

2.9.1.Выручка.

Выручка отражается в отчете о прибылях и убытках по факту поставки (отгрузки) товаров, а также по факту реализации услуг, имевших место до окончания учетного периода независимо от того, когда была получена оплата.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора, или аналогичного договору документа, или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) па товар перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организаций признается кредиторская задолженность, а не выручка.

2.9.2.Расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным договору документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Коммерческие расходы, по окончании периода списываются на финансовый результат полностью.

Ретро-бонусы и прочие вознаграждения, предоставленные покупателям, осуществляющим торговую деятельность, в связи с приобретением им продовольственных товаров учитываются в составе прочих расходов на счете 91.2

2.10.Операции с иностранной валютой

Операций в иностранной валюте отражаются по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю на день операции. Курсовая разница, возникающая в результате проведения расчетов по операциям в иностранной валюте, включается в отчет о прибылях и убытках по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю, действующему на дату операции.

Денежные активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в российских рублях по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю Банка России на дату составления отчетности.

Курс $ (США) к рублю составил:
На 31.12.2021 – 74,2926, на 31.12.2020 - 73,8757
Курс EUR к рублю составил:
На 31.12.2021 – 84,0695 на 31.12.2020 - 90,6824

Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие при переоценке активов и обязательств, отражаются в отчете о прибылях и убытках как доходы и расходы от курсовой разницы в составе внереализационных расходов.

2.11. Отчет о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств составляется согласно ПОЛОЖЕНИЮ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ" (ПБУ 23/2011)

Отчет о движении денежных средств входит в состав бухгалтерской отчетности организации.

Отчет о движении денежных средств составляется на основании общих требований к бухгалтерской отчетности организаций, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и требований, установленных настоящим Положением.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты). К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов (далее - денежные потоки организации), а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Денежными потоками организации не являются:

а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;

б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);

в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);

г) обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);

д) иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

2.12.События, произошедшие после отчетной даты.

События, которые происходят между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности, могут указывать на необходимость корректировки активов и обязательств или раскрытия в примечаниях дополнительной информации по данным событиям. Корректировка активов и обязательств требуется в случае, если события, произошедшие после отчетной даты, дают дополнительную информацию в отношении условий, существовавших на отчетную дату.

2.13.Резервы и условные обязательства.

Признание резервов.

Резерв должен признаваться, когда в результате прошлых событий Компания имеет юридическое или вытекающее из практики обязательство, для погашения этого обязательства потребуется отток денежных средств или других ресурсов и может быть сделана надежная оценка суммы обязательств. Во всех остальных случаях, если перечисленные условия не соблюдаются, резерв не должен признаваться

Условные обязательства.

При возникновении условных обязательств Компания признает условные обязательства.

2.14.Финансовые вложения.

Активы в качестве финансовых вложений к бухгалтерскому учету принимаются при единовременном выполнении следующих условий:

наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

-переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

-способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При приобретении финансовых вложений за счет заемных средств затраты по полученным кредитам и займам учитываются в соответствии с ПБУ «Расходы организации» ПБУ 10/99 и ПБУ «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету. Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, и др. при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.1. Основные средства

На 31.12.2021 г. Общество имеет на балансе основных средств на 2 248 453 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	53 739	(29 759)	1 592 077	(4 907)	4 759	(1 065 607)	-	-	1 645 909	(1 090 607)
	5210	за 2020г.	54 495	(26 350)	10 535	(5 291)	5 291	(9 700)	-	-	53 739	(29 759)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	10 220	(3 835)	1 058 331	(1 303)	1 155	(807 364)	-	-	1 067 248	(815 044)
	5211	за 2020г.	11 324	(10 049)	535	(1 700)	1 700	(435)	-	-	10 220	(3 835)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	8 329	(3 563)	71 716	(844)	844	(36 429)	-	-	79 201	(39 153)
	5212	за 2020г.	5 621	(3 275)	3 440	(732)	732	(1 026)	-	-	8 329	(3 563)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	16 523	(4 933)	22 389	-	-	(21 935)	-	-	38 912	(26 868)
	5213	за 2020г.	15 316	(3 660)	3 470	(2 259)	2 259	(3 533)	-	-	16 523	(4 933)
Офисное оборудование	5204	за 2021г.	8 813	(5 923)	22 971	(2 684)	2 684	(15 745)	-	-	29 100	(18 990)
	5214	за 2020г.	8 193	(4 931)	2 118	(1 503)	1 503	(2 450)	-	-	8 813	(5 923)
Другие виды основных средств	5205	за 2021г.	3 385	(2 437)	1 350	(76)	76	(751)	-	-	4 659	(3 112)
	5215	за 2020г.	2 413	(1 677)	972	-	-	(760)	-	-	3 385	(2 437)
Здания	5206	за 2021г.	-	-	257 461	-	-	(117 031)	-	-	257 461	(117 031)
	5216	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5207	за 2021г.	11 291	(3 883)	119 107	-	-	(66 352)	-	-	130 397	(70 235)
	5217	за 2020г.	11 291	(2 437)	-	-	-	(1 446)	-	-	11 291	(3 883)
Земельные участки	5208	за 2021г.	-	-	38 757	-	-	-	-	-	38 757	-
	5218	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	5209	за 2021г.	174	(174)	-	-	-	-	-	-	174	(174)
	5219	за 2020г.	271	(271)	-	(97)	97	-	-	-	174	(174)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	3 658	1 789 900	(5)	(100 402)	1 693 151
	5250	за 2020г.	3 616	10 577	-	(10 535)	3 658
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2021г.	3 616	1 230 981	(5)	(35 587)	1 199 005
	5251	за 2020г.	3 616	-	-	-	3 616
Транспортные средства	5242	за 2021г.	-	21 119	-	(21 119)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2021г.	41	4 911	-	(3 999)	953
	5253	за 2020г.	-	41	-	-	41
Офисное оборудование	5244	за 2021г.	-	8 386	-	(7 830)	556
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5245	за 2021г.	-	682	-	(682)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Здания	5246	за 2021г.	-	434 639	-	(4 049)	430 590
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сооружения	5247	за 2021г.	-	58 183	-	(1 136)	57 047
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	5248	за 2021г.	-	31 000	-	26 000	5 000
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-

Общество не арендует основные средства

3.2.Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	21	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	21	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5132	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	2 256	(22)	-	(663)	2 234	(663)
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие НИОКР	5141	за 2021г.	-	-	2 256	(22)	-	(663)	2 234	(663)
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	Убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция и убытки от обесцене-ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	7 468	(1 805)	1 759 787	-	-	(18 903)	-	-	-	1 767 244	(20 708)
	5110	за 2020г.	4 530	-	2 938	-	-	(1 805)	-	-	-	7 468	(1 805)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	-	-	1 633 882	-	-	(310)	-	-	-	1 633 882	(310)
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5102	за 2021г.	7 468	(1 805)	40 687	-	-	(18 544)	-	-	-	48 145	(20 348)
	5112	за 2020г.	4 530	-	2 938	-	-	(1 805)	-	-	-	7 468	(1 805)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5103	за 2021г.	-	-	35 237	-	-	(50)	-	-	-	35 237	(50)
	5113	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3.Прочие оборотные активы

Строка 1260 бухгалтерского баланса

Наименование расхода	Сумма, руб.
Недостачи и потери от порчи ценностей сч 94	348 259,60
Расходы будущих периодов	39 286 360,71
Акциз по экспорту	16 360 246,76
Акциз по материальным ценностям	524 834 195,68
ИТОГО	524 834 195,68

Всего по стр.1260	**580 829 062,75**

3.4.Запасы

Наличие и движение запасов

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	1 514 010	-	1 514 010	9 582 715	(8 699 166)	-	-	X	2 397 560	-	2 397 560
	5420	за 2020г.	1 478 532	-	1 478 532	11 040 241	##########	-	-	X	1 514 010	-	1 514 010
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	40 156	-	40 156	4 913 533	(202 339)	-	-	(3 939 553)	811 792	-	811 792
	5421	за 2020г.	32 095	-	32 095	265 279	(257 218)	-	-	91 424	40 156	-	40 156
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	145 642	-3,719E+09	-	-	4 114 184	541 157	-	541 157
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	1 473 854	-	1 473 854	2 494 495	-3,719E+09	-	-	71 813	320 949	-	320 949
	5423	за 2020г.	1 446 437	-	1 446 437	9 407 757	(9 380 340)	-	-	439 775	1 473 854	-	1 473 854
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	(77 398)	-	-	85 188	7 290	-	7 290
	5424	за 2020г.	-	-	-	37 219	(37 219)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	1 121 264	(28 299)	-	-	(376 594)	716 371	-	716 371
	5425	за 2020г.	-	-	-	60 517	(60 517)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	907 781	(952 748)	-	-	44 966	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	1 269 469	-1,269E+09	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.Дебиторская задолженность на 31.12.2021. тыс.руб.

Статья ДЗ	Дебиторская задолженность		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Торговая задолженность	2 985 155	2 150 314	2 532 250
Авансы выданные	510 188	213 791	189 736
Налоги и сборы	5 379	5 615	11 780
Прочая задолженность	406 057	533 301	539 967
Итого:	**3 906 779**	**2 903 027**	**3 273 733**

3.6.Кредитрская задолженность на 31.12.2021 тыс.руб.

Статья КЗ	Кредиторская задолженность		
	На 31.12.2021	На 31.12.20	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 690 927	2 687 701	2 901 441
Авансы полученные	187 468	4 690	11 173
Налоги и сборы	773 498	145 334	25 733
Прочая задолженность	333 293	89 344	52 019
Итого:	**4 985 186**	**2 927 069**	**2 990 366**

3.7. Денежные средства включают на 31 декабря 2021 г

Наименование	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	18 190	24 555	34 040
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Итого денежные средства в составе баланса	**18 190**	**24 555**	**34 040**

3.8. Финансовые вложения

Наименование контрагента	Форма вложений (доли УК, акции, векселя, займы, депозиты и т.д)	общая задолженность, тыс.руб.
ООО "АЛВИСА Интеллект"	Договор займа б/н от 07.12.2020	22 000
ООО "АЛВИСА ГРУПП"	Договор займа б/н от 01.11.2021	45 000
ООО "АЛВИСА ГРУПП"	Договор займа б/н от 16.11.2021	221 400
ИТОГО		**288 400**

3.9.Займы, кредиты

Долгосрочные кредиты и займы (стр. 1410, формы №1):

Наименование кредитора	Номер и дата договора кредита/займа	Валюта задолженности	Лимит по договору	Остаток задолженности по ОД	Остаток задолженности по %% и комиссии
ПАО ВТБ	Кредитный договор 04752/МР от 12.11.2021	руб.	2 000 000 000,00	1 600 000 000,00	0,00
ИТОГО по стр.1410				**1 600 000 000,00**	**0,00**

Краткосрочные кредиты и займы (стр. 1510, формы №1):

Наименование кредитора	Номер и дата договора кредита/займа	Валюта задолженности	Лимит по договору	Остаток задолженности по ОД	Остаток задолженности по %% и комиссии
ПАО ВТБ	Кредитный договор 03184/МР от 16.07.2019	руб.	1 000 000 000,00	48 600 000,00	248 538,09
				13 400 000,00	
				148 400 000,00	
				4 500 000,00	
				100 000 000,00	
				35 000 000,00	
				261 900 000,00	
				20 300 000,00	
				181 500 000,00	
ПАО ВТБ	Кредитный договор 04711/МР от 12.11.2021	руб.	600 000 000,00	575 400 000,00	0,00
				21 000 000,00	0,00
ПАО ВТБ	Кредитный договор 04752/МР от 12.11.2021	руб.	2 000 000 000,00	400 000 000,00	0,00
АО "АЛЬФА-БАНК"	Агентский договор об оказании услуг №41 от 10.10.2018 г.	руб.	600 000 000,00	10 000 000,00	0,00
		руб.		50 000 000,00	0,00
		руб.		160 000 000,00	0,00
		руб.		260 000 000,00	0,00
		руб.		44 000 000,00	0,00
		руб.		76 000 000,00	0,00
ООО "АЛВИСА Групп"	Договор займа б/н от 01.02.2021	руб.	100 000 000,00	300 000,00	116 627,38
ООО "АЛВИСА Групп"	Договор займа б/н от 28.12.2020	руб.	300 000 000,00	0,00	765 421,73
Итого:				2 410 300 000,00	1 130 587,20
ИТОГО по стр.1510				**2 411 430 587,20**	

3.10 Затраты на производство:

Коммерческие расходы:		1 486 619
	Амортизация ОС	20 894
	Амортизация НМА	2 863
	Аренда	93 738
	Заработная плата и начисления	454 314
	Аутсорсинг складского персонала	9 696
	Роялти	14 169
	Информационно-аналитическое обеспечение (базы)	4 993
	Командировочные расходы	21 461
	Материалы на складские нужды	34 870
	Обслуживание компьютерных баз данных и программ	18 189
	Обучение персонала и проч.расходы на персонал	19 508
	Офисные и хозяйственные расходы	2 663
	Охрана	7 931
	POS материалы, реклама	245 469
	Почтовые и курьерские услуги	4 952
	Расходы на транспорт	7 755
	Резервы по отпускам	37 217
	Связь (фиксированная, мобильная, Интернет)	3 530
	Представительские расходы	820
	Содержание и ремонт офисного оборудования	13 827
	Страхование имущества	4 344
	Разработка продуктов и новых торговых марок ДМ	34 908
	Транспортно-логистические расходы	309 609
	Затраты по сертификации, экспертизе и лицензированию продукции	21 923
	Прочие расходы	14 093
	Расходы по продвжиению продукции	72 824
	Юридические услуги	10 059
Управленческие расходы		467 688
	Амортизация ОС	6 247
	Заработная плата и начисления	224 012
	Резервы по отпускам	18 749
	Информационно-аналитическое обеспечение	9 127
	Командировочные расходы АУ	560
	Обучение персонала и проч.расходы на персонал	2 107
	Связь (фиксированная, мобильная, Интернет)	706
	Обслуживание компьютерных баз данных и программ	3 405
	Роялти	182 364
	Охрана	4 195
	Расходы на транспорт	3 224
	Офисные и хозяйственные расходы	4 633
	Налоги	4 644
	Прочее	3 716

3.11. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил 424 150 тыс. руб.; в 2021году составил – 1 812 221 тыс. руб.

3.12. Прочие доходы и расходы.

Структура прочих доходов и расходов в 2021 году представлена в таблице, тыс. руб:

Прочие доходы:		**10 020 558**
	Прочие	**18 614**
	Возмещение арендодателя порчи товара	**10 984**
	Себестоимость товара при возврате	**53 949**
	Уступка права требования	**9 686 277**
	Курсовые разницы	**60 098**
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	**858**
	Кредит-ноты, скидки, премии,	**727**
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества,	**188 456**
	Штрафные санкции от поставщиков,	**595**
Прочие расходы:		**10 915 637**
	Амортизация ОС	**1 829**
	Штрафные санкции покупателей,	**31 672**
	Кредит-ноты,	**130 288**
	Транспортные расходы	**2 447**
	Банковское обслуживание	**5 635**
	Уступка права требования	**9 686 277**
	Услуги по факторингу	**113 726**
	Потери, недостачи и иные списания	**16 237**
	Курсовые разницы	**62 812**
	Себестоимость комплектующих материалов	**187 550**
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	**88 351**
	Себестоимость товаров при возврате	**44 959**
	Прочие внереализационные расходы	**499 723**
	Госпошлина (в т.ч. за лицензирование)	**33 445**
	Проценты к уплате (банковские гарантии)	**17 500**
	Оказание услуг по договору поручения на выполнение нормативов утилизации	**4 627**
	прочие расходы на персонал,	**13 074**
	резерв по сомнительным долгам	**52 387**

Расчеты по налогу па прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

Наименование	**Номер строки формы № 2**	**Сумма за 2021 год**	**Сумма за 2020 год**
Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	868 688	165 824
Пени штрафы начисленные	**2460**	-	(-)
Текущий налог на прибыль	**2411**	(182 040)	(35 906)
Отложенный налог на прибыль	**2412**	(15 733)	(684)
Итого: текущие платежи налога на прибыль	**2410**	(197 773)	(36 590)
Итого: чистая прибыль (убыток)	**2400**	670 915	129 234

3.15.Существенные события после отчетной даты.

03 июля Единственным участником (РЕШЕНИЕ № 03/07-2020/1 от 03.07.2020) принято решение о присоединении к ООО «АЛВИСА» (ОГРН 1097746516383) юридических лиц:

- Закрытое акционерное общество "Ставропольский винно-коньячный завод" (адрес (место нахождения): 355035, город Ставрополь, Старомарьевское шоссе, 20) (ОГРН 1022601940646),
- Общество с ограниченной ответственностью "Минераловодский завод виноградных вин" (адрес (место нахождения): 357243, Ставропольский край, Минераловодский район, поселок Ленинский, 1-й Промышленный проезд, 14) (ОГРН 1062649014108),
- ООО «АЛВИСА» Общество с ограниченной ответственностью "АЛВИСА" (адрес (место нахождения): 121059, город Москва, улица Киевская, дом 7, эт/пом/ком 7/лит В/40, 41 (ОГРН 1097746470392)

3.16.Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности. Общество не имеет.

3.17.Чистые активы Общества.

Федеральный закон «Об обществах с ограниченной ответственностью», статья 20 п. 3, требует, чтобы стоимость чистых активов компании была не ниже, чем стоимость уставного капитала.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2021 составляют 2 742 287 тыс. руб.

3.18.Раскрытие информации о бенефициарном владельце.

Аскендеров Камиль Асевович, гражданин России, является бенефициарным владельцем ООО «АЛВИСА», т.к. косвенно владеет более чем 25% в уставном капитале Общества, а именно: владеет 99,90 % доли в Уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью "АЛВИСА Групп" ИНН: 7730240939, КПП: 773001001.

3.19.Информация о связанных сторонах.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит значительное количество операций с обществами, которые являются связанными сторонами.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

- Основной владелец: ООО «АЛВИСА Групп»
- Дочерние общества (отсутствуют);
- Зависимые общества (отсутствуют);

Общество не является поручителем.

Расшифровка обязательств, выданных:

Наименование организации, в пользу которой Клиентом выдано обеспечение	Наименование организации, за которую выдано обеспечение	Номер и дата договора залога	Сумма залога, руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока действия обязательства	Описание обязательства, по которому предоставлено обеспечение	Вид обеспечения
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "АЛВИСА"	03184/МР-ДИ1	120 456 784,72	26.08.2019	14.07.2023	Кредитное соглашение	Здания, земельный участок

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора Новицкого Дмитрия Валерьевича.

3.21.Способ отражения наличия (движения) иностранной валюты в бух. отчетности:

В форме №4 «Отчет о движении денежных средств» наличие (движение) денежных средств в иностранной валюте Общество показывает по курсу ЦБ РФ, действовавшему на даты совершения операций в иностранной валюте.

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платёжных документов, средств в расчётах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчётную дату. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта (в том числе по состоянию на отчётную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3.22.Информация по сегментам:

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» не применяется.

3.23.Риски.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества и считает, что риски являются минимальными.

3.24.Оценочные обязательства:

Тыс. руб.

	Остаток на начало года	**Признано**	**Погашено**	**Списано**	**Остаток на конец года**
Оценочные обязательства - Резерв ежегодных отпусков	26213	68 894	(55 966)	-	68 894

29 марта 2022 года

Генеральный директор **Новицкий. Д.В.**