Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	10 746	(1 817)	2 185	-	-	(8 956)	-	-	-	21 569	(10 773)
	5210	за 2021г.	3 090	(2 133)	8 351	(695)	695	(362)	-	-	(18)	10 746	(1 817)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	1 351	(1 285)	-	-	-	(67)	-	-	-	1 351	(1 351)
	5211	за 2021г.	1 351	(1 068)	-	-	-	(200)	-	-	(18)	1 351	(1 285)
Здания	5202	за 2022г.	8 351	-	535	-	-	(8 724)	-	-	-	17 524	(8 724)
	5212	за 2021г.	-	-	8 351	-	-	-	-	-	-	8 351	-
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	-	-	100	-	-	(3)	-	-	-	100	(3)
	5213	за 2021г.	322	(322)	-	(322)	322	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	268	(176)	-	-	-	(53)	-	-	-	268	(229)
	5214	за 2021г.	268	(124)	-	-	-	(52)	-	-	-	268	(176)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2022г.	776	(356)	1 550	-	-	(110)	-	-	-	2 326	(466)
	5215	за 2021г.	1 149	(619)	-	(373)	373	(110)	-	-	-	776	(356)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	2 285	-	(2 185)	100
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Электроштабелер	5241	за 2022г.	-	100	-	-	100
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus Zenbook Flip S UX371EA-HL492W i7-1165G7/16Gb/1Tb	5242	за 2022г.	-	100	-	(100)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Электротележка с платформой Toyota LPE200	5243	за 2022г.	-	1 550	-	(1 550)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
ПВ Офис: г.Тюмень, ул. 50 лет Октября, д.118, пом.22 Аренда 05.12.2022-бессрочный	5244	за 2022г.	-	535	-	(535)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 _____ **Бабайлов Павел Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

20 марта 2023 г.

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 стоимости	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 стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	325 929	-	325 929	2 277 852	(2 191 364)	-	-	X	412 417	-	412 417
	5420	за 2021г.	15 914	-	15 914	1 358 616	(1 048 601)	-	-	X	325 929	-	325 929
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	7	-	7	3 356	(2 880)	-	-	147	482	-	482
	5421	за 2021г.	99	-	99	7	(798)	-	-	8	7	-	7
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	319 419	-	319 419	2 183 260	(2 099 339)	-	-	2 372 426	403 340	-	403 340
	5423	за 2021г.	15 559	-	15 559	1 294 366	(990 506)	-	-	1 690 244	319 419	-	319 419
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	6 503	-	6 503	91 236	(89 145)	-	-	-	8 594	-	8 594
	5426	за 2021г.	256	-	256	63 544	(57 296)	-	-	-	6 503	-	6 503
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Бабайлов Павел Юрьевич**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

20 марта 2023 г.

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	227 424	(88)	49 815	1 014	(88 086)	(11)	(1 835)	-	-	-	188 578	(345)
	5530	за 2021г.	11 212	-	223 897	2 158	(9 949)	-	(11)	-	-	29	227 424	(88)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	225 532	(88)	48 770	-	(86 382)	-	(1 835)	-	-	-	186 342	(345)
	5531	за 2021г.	9 922	-	219 675	-	(4 142)	-	(11)	-	-	-	225 532	(88)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 673	-	1 020	-	(1 610)	(11)	-	-	-	-	1 072	-
	5532	за 2021г.	1 198	-	1 361	-	(886)	-	-	-	-	-	1 673	-
Прочая	5513	за 2022г.	219	-	25	1 014	(94)	-	-	-	-	-	1 164	-
	5533	за 2021г.	92	-	2 861	2 158	(4 921)	-	-	-	-	29	219	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	227 424	(88)	49 815	1 014	(88 086)	(11)	(1 835)	X	-	-	188 578	(345)
	5520	за 2021г.	11 212	-	223 897	2 158	(9 949)	-	(11)	X	-	29	227 424	(88)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	9 213	499	-	(87)	-	-	-	-	9 625
	5574	за 2021г.	-	9 213	-	-	-	-	-	-	9 213
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	577 222	445 615	1 890	(493 608)	(4)	-	-	-	531 115
	5580	за 2021г.	36 375	556 255	304	(15 633)	(108)	-	-	29	577 222
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	547 717	114 710	240	(150 149)	(4)	-	-	-	512 514
	5581	за 2021г.	21 614	528 768	302	(2 863)	(104)	-	-	-	547 717
авансы полученные	5562	за 2022г.	158	858	-	(67)	-	-	-	-	949
	5582	за 2021г.	466	107	-	(411)	(4)	-	-	-	158
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 374	496	-	(3 022)	-	-	-	-	2 848
	5583	за 2021г.	590	4 907	2	(154)	-	-	-	29	5 374
кредиты	5564	за 2022г.	-	236 440	1 650	(238 069)	-	-	-	-	21
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	22 900	79 400	-	(102 300)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	12 900	22 200	-	(12 200)	-	-	-	-	22 900
прочая	5566	за 2022г.	1 073	13 711	-	(1)	-	-	-	-	14 783
	5586	за 2021г.	805	273	-	(5)	-	-	-	-	1 073
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	577 222	445 615	1 890	(493 608)	(4)	X	-	-	531 115
	5570	за 2021г.	36 375	556 255	304	(15 633)	(108)	X	-	29	577 222

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Бабайлов Павел Юрьевич**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

20 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 880	799
Расходы на оплату труда	5620	21 008	16 089
Отчисления на социальные нужды	5630	3 827	2 971
Амортизация	5640	8 956	362
Прочие затраты	5650	54 565	43 323
Итого по элементам	5660	91 236	63 544
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 091)	(6 247)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	89 145	57 297

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

Руководитель _____ **Бабайлов Павел Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

20 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	577	-	-	577
в том числе:						
резерв на отпуск	5701	-	577	-	-	577

Руководитель _____ **Бабайлов Павел Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

20 марта 2023 г.

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

ООО «ПРО-ВАЙН»

1. Наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «ПРО-ВАЙН», ИНН 6671288300, КПП 668501001

Создано 27.05.2009, с присвоением ОГРН 1096671007256. Регистрирующий орган: ИФНС по Ленинскому району г.Екатеринбурга.

С 22.04.2021г состоит на учете МРИ ФНС №31 по Свердловской области.

Юридический и фактический адрес: 620089, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул.Машинная, стр.42А, офис 601.

2. Форма собственности: частная

3. Основной вид деятельности за 2022г: Торговля оптовая напитками. ОКВЭД 46.34.

Торговля ведется на арендованных площадях, учитываемых на балансовом счете 01.03 «Арендованное имущество».

4. Имеет действующую лицензию:

66ЗАП0011552 от 21.06.2022 на закупку, хранение и поставки алкогольной продукции. Срок действия до 10.09.2024г.

5. Общество имеет обособленные подразделения:

Обособленное подразделение (Склад) г.Екатеринбург, ул. Карьерная, д.24
Обособленное подразделение (Склад) г.Челябинск, ул.Ворошилова, д.1-А, стр.35, пом.4
Обособленное подразделение г.Тюмень, ул. 50 Лет Октября, д.118, оф.22
Обособленное подразделение г.Тюмень, ул. Пражская, д.19, стр.13

6. Учредители 100% физические лица в равных долях Зуев Андрей Юрьевич, Сафронова Зоя Сергеевна – уставный капитал 10 002 тыс.руб. Они же являются конечными бенефициарами.

7. Должности и фамилии лиц, отвечающих за составление отчетности:

Директор Бабайлов Павел Юрьевич.

Ведение бухгалтерского учета, подготовку и сдачу бухгалтерской отчетности осуществляет на основании договора оказания услуг ООО «КУБ».

Бухгалтерская отчетность утверждается руководителем Общества.

Бухгалтерская отчётность ООО «Про-вайн» сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникало.

Отдел внутреннего аудита отсутствует, за систему внутреннего контроля отвечает руководитель Общества.

Контрольно-¬ревизионный орган отсутствует.

8. Основные элементы Учетной политики

Согласно Положению об учетной политике для целей бухгалтерского учета основными методами и способами бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества являются:

- амортизация основных средств начисляется линейным способом;

– Затраты на ремонт производственных объектов основных средств, включаются в себестоимость продукции, работ и услуг текущего отчетного периода;

– Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении № 8.;

– Учет запасов с 2021г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, который определяет требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах.

– Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 "Материалы", на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение;

– Приобретенные товары учитываются на счете 41 "Товары" по покупным ценам (стоимости приобретения);

– Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), проводимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу следующим образом:

- определяется сумма ТЗР, приходящаяся на остаток реализованных товаров на складе на конец отчетного периода;
- рассчитывается сумма ТЗР, приходящаяся на реализованные товары;
- сумма ТЗР, приходящаяся на реализованные товары, списывается со счета 44 в дебет счета 90 за минусом суммы ТЗР, приходящейся на остаток товаров на складе;

– оценка списания запасов - по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО). Организация признает единицей запаса номенклатурный номер (Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019).

9. Последствия изменения учетной политики с 2022г.

С обязательным введением к применению ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утвержден приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н) и ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утвержден приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н) в межотчетный период между 31 декабря 2021г и 01 января 2022г были произведены корректировки с применением упрощенного порядка без ретроспективы. При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год конечные данные были без учета корректировок. В отчетности за 2022 год, в которой организация применяет ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020, начальные данные за 2022 год с учетом корректировок.

Основание: пункт 50 ФСБУ 25/2018 - по каждому договору аренды единовременно признан ППА и обязательство по аренде.

Основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020 - единовременно скорректировали балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года с отнесением результата на нераспределенную прибыль.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
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	596	8 334	8 929
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	18	-	18
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	**1100**	**613**	**8 334**	**8 947**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	325 929	-	325 929
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	48 202	-	48 202
Дебиторская задолженность	1230	227 336	-	227 336
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 489	-	1 489
Прочие оборотные активы	1260	403	861	1 264
Итого по разделу II	**1200**	**603 359**	**861**	**604 220**
БАЛАНС	**1600**	**603 972**	**9 195**	**613 167**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 002	-	10 002
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 748	(18)	16 730
Итого по разделу III	**1300**	**26 750**	**(18)**	**26 732**
Паевой фонд	1310	-	-	-
Целевой капитал	1320	-	-	-
Целевые средства	1350	-	-	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
Итого по разделу III	**1300**	**-**	**-**	**-**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	9 213	9 213

Итого по разделу IV	**1400**	**-**	**9 213**	**9 213**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	22 900	-	22 900
Кредиторская задолженность	1520	554 322	-	554 322
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**577 222**	**-**	**577 222**
БАЛАНС	**1700**	**603 972**	**9 195**	**613 167**

10. В бухгалтерском учете создаются резервы:

10.1. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022г. составляет 345,2 тыс.руб.

Сумма резерва на предстоящую оплату отпусков работникам на 31.12.2022г. составила 577,1 тыс. руб.

По состоянию на каждое 31 декабря года сумма резерва корректируется на суммы отпускных из фактических дней отпуска, не использованных сотрудниками на конец года.

10.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создан, т.к. рыночная стоимость товара по состоянию на 31 декабря 22г. превышает стоимость товара, по которой он числится в учете.

11. Капитал.

В 2022 году показатели капитала были увеличены за счет части нераспределенной прибыли 2022 года – 85 630 тыс. руб. Таким образом, стоимость капитала составила по состоянию на 31 декабря 2022г. 102 360 тыс. руб.

12. Основные показатели деятельности

В отчетном году выручка по основному виду деятельности составила: 2 270 570 тыс.руб.

Прочие доходы составили 39 164 тыс. руб. в т.ч.:

- Премии за объем от поставщиков 27 543 тыс. руб.;
- Штрафы, признанные 1 014 тыс.руб.;
- Восстановление резерва по сомн.долгам 1 835
- Прочие доходы 8 772 тыс. руб.;

Расходы от реализации составили 2 181 388 тыс. руб.

Прочие расходы 17 945 тыс. руб. в т.ч:

- Расчетно – кассовое обслуживание 502 тыс. руб.;
- Списание товаров 6 529 тыс. руб.;
- Резерв по сомн.долгам 2 092 тыс.руб.
- Прочие расходы 8 822 тыс. руб.

Для ведения хозяйственной деятельности привлечено кредитных средств ПАО Сбербанк на сумму 236 440 тыс.руб. Погашены кредиты полностью 236 440 тыс.руб и проценты на сумму 1 629 тыс.руб. На конец года не погашены проценты на 21 тыс.руб. со сроком оплаты 2023г.

13. Информация по выплатам управленческому персоналу за 2022г.:

Сумма выплат генеральному директору за 2022г. составляет 1 886 983 рублей, страховые взносы – 342 926 рублей

14. Информация о прекращаемой деятельности. Непрерывность деятельности.

Размер чистых активов на конец года составляет 112 362,0 тыс. рублей.

Общество не планирует прекращать деятельность. Плановые показатели на 2023 год позволяют сделать прогнозы, что ООО «Про-вайн» будет работать.

15. Условные обязательства

По условным фактам хозяйственной деятельности на дату выдачи аудиторского заключения выставленные претензии отсутствуют, других аналогичных значимых событий, которые могут повлечь признание обязательств и оказать значительное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности не имеется.

16. События после отчётной даты

В настоящий момент (из-за формирования отрицательных ожиданий в связи с вовлеченностью страны в политическую ситуацию в Украине, в том числе - продолжающимися экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами) весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Обществом выручки.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, будут предприняты все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

Таким образом, несмотря на неопределенность, сложившейся ситуации в стране, ООО «Про-вайн» предполагает до конца 2023г. вести хозяйственную деятельность.

Общество имеет достаточно финансовых резервов для обеспечение устойчивой финансовой деятельности в условиях кризиса, а именно: запасы составляют на 31.12.2022г. 412 417 тыс. руб., дебиторская задолженность на 31.12.2022 года составляет 188 233 тыс. руб. Общество не имеет просроченных долгов кредиторам, по заработной плате и налогам, взносам.

Директор П.Ю.Бабайлов