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

с.1

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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

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 2023г.	21 569	(10 773)	113 373	(2 704)	2 689	(11 347)	-	-	-	132 239	(19 431)
	5210	за 2022г.	10 746	(1 817)	2 185	-	-	(8 956)	-	-	-	21 569	(10 773)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	2 326	(466)	338	-	-	(339)	-	-	-	2 663	(804)
	5211	за 2022г.	776	(356)	1 550	-	-	(110)	-	-	-	2 326	(466)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	268	(229)	-	-	-	(33)	-	-	-	268	(262)
	5212	за 2022г.	268	(176)	-	-	-	(53)	-	-	-	268	(229)
Здания	5203	за 2023г.	17 524	(8 724)	110 019	(2 704)	2 689	(10 955)	-	-	-	124 839	(16 990)
	5213	за 2022г.	8 351	-	535	-	-	(8 724)	-	-	-	17 524	(8 724)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	1 351	(1 351)	3 017	-	-	-	-	-	-	4 368	(1 351)
	5214	за 2022г.	1 351	(1 285)	-	-	-	(67)	-	-	-	1 351	(1 351)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	100	(3)	-	-	-	(20)	-	-	-	100	(23)
	5215	за 2022г.	-	-	100	-	-	(3)	-	-	-	100	(3)
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.	5240	за 2023г.	100	65 755	-	(64 280)	1 576

операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2022г.	-	2 285	-	(2 185)	100
в том числе: Электроштабелер	5241	за 2023г.	100	-	-	(100)	-
	5251	за 2022г.	-	100	-	-	100
Проектор Sonnoc SNP-LS521LU	5242	за 2023г.	-	238	-	(238)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Алюминиевая конструкция	5243	за 2023г.	-	1 438	-	-	1 438
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вывеска "Магнум Винотека. Учебный центр" (композит 3004, фрезеровка, объемные световые буквы, светов	5244	за 2023г.	-	138	-	-	138
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПВ Склад (офисное пом.): г.Екатеринбург, ул. Карьерная, д.24 Аренда 23,7м2 с 01.12.2023 бессрочный	5245	за 2023г.	-	836	-	(836)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ GAZelle NEXT	5246	за 2023г.	-	3 017	-	(3 017)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПВ машиноместо: г.Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д.101 Аренда 01.06.2023-бессрочный	5247	за 2023г.	-	3 017	-	(3 017)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПВ Офис: г.Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д.101 Аренда 01.06.2023-31.05.2032	5248	за 2023г.	-	15 346	-	(15 346)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПВ Склад: г.Тюмень, ул.Пражская, 19 Аренда 01.02.2023-31.01.2033	5249	за 2023г.	-	41 727	-	(41 727)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus Zenbook Flip S UX371EA-HL492W i7-1165G7/16Gb/1Tb		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	100	-	(100)	-
Электротележка с платформой Toyota LPE200		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 550	-	(1 550)	-
ПВ Офис: г.Тюмень, ул. 50 лет Октября, д.118, пом.22 Аренда 05.12.2022-бессрочный		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	535	-	(535)	-

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:	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 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 _____ **Бабайлов Павел Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2024 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 2023г.	412 417	-	412 417	2 855 374	(2 732 538)	-	-	X	535 253	-	535 253
	5420	за 2022г.	325 929	-	325 929	2 277 852	(2 191 364)	-	-	X	412 417	-	412 417
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	482	-	482	4 847	(5 322)	-	-	4 738	7	-	7
	5421	за 2022г.	7	-	7	3 356	(2 880)	-	-	147	482	-	482
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	403 340	-	403 340	2 697 043	(2 577 472)	-	-	2 689 659	522 911	-	522 911
	5423	за 2022г.	319 419	-	319 419	2 183 260	(2 099 339)	-	-	2 372 426	403 340	-	403 340
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	8 594	-	8 594	153 484	(149 743)	-	-	-	12 335	-	12 335
	5426	за 2022г.	6 503	-	6 503	91 236	(89 145)	-	-	-	8 594	-	8 594
	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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Бабайлов Павел Юрьевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	188 578	(345)	193 686	773	(42 407)	(333)	(6 838)	-	434	-	333 695	(147)
	5530	за 2022г.	227 424	(88)	49 815	1 014	(88 086)	(11)	(1 835)	-	-	-	188 578	(345)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	186 342	(345)	187 001	-	(40 214)	(274)	(6 838)	-	-	-	325 819	(147)
	5531	за 2022г.	225 532	(88)	48 770	-	(86 382)	-	(1 835)	-	-	-	186 342	(345)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 072	-	4 837	-	(962)	(21)	-	-	-	-	4 926	-
	5532	за 2022г.	1 673	-	1 020	-	(1 610)	(11)	-	-	-	-	1 072	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 164	-	1 848	773	(1 230)	(38)	-	-	434	-	2 950	-
	5533	за 2022г.	219	-	25	1 014	(94)	-	-	-	-	-	1 164	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	188 578	(345)	193 686	773	(42 407)	(333)	(6 838)	X	434	-	333 695	(147)
	5520	за 2022г.	227 424	(88)	49 815	1 014	(88 086)	(11)	(1 835)	X	-	-	188 578	(345)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	9 625	101 532	-	(993)	-	-	-	-	110 164
	5574	за 2022г.	9 213	499	-	(87)	-	-	-	-	9 625
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	531 115	1 063 687	10 010	(905 065)	(8)	-	434	-	700 173
	5580	за 2022г.	577 222	445 615	1 890	(493 608)	(4)	-	-	-	531 115
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	512 514	251 433	94	(163 948)	(3)	-	-	-	600 090
	5581	за 2022г.	547 717	114 710	240	(150 149)	(4)	-	-	-	512 514
авансы полученные	5562	за 2023г.	949	35 951	-	(907)	(5)	-	-	-	35 988
	5582	за 2022г.	158	858	-	(67)	-	-	-	-	949
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 848	1 871	4	(906)	-	-	3	-	3 820
	5583	за 2022г.	5 374	496	-	(3 022)	-	-	-	-	2 848
кредиты	5564	за 2023г.	21	728 219	9 912	(736 799)	-	-	-	-	1 353
	5584	за 2022г.	-	236 440	1 650	(238 069)	-	-	-	-	21
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	22 900	79 400	-	(102 300)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	14 783	46 213	-	(2 505)	-	-	431	-	58 922
	5586	за 2022г.	1 073	13 711	-	(1)	-	-	-	-	14 783
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	531 115	1 063 687	10 010	(905 065)	(8)	X	434	-	700 173
	5570	за 2022г.	577 222	445 615	1 890	(493 608)	(4)	X	-	-	531 115

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

25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	5 322	2 880
Расходы на оплату труда	5620	34 151	21 008
Отчисления на социальные нужды	5630	8 534	3 827
Амортизация	5640	11 347	8 956
Прочие затраты	5650	94 130	54 565
Итого по элементам	5660	153 484	91 236
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 568 035	2 092 243
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 741)	(2 091)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 717 778	2 181 388

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

Руководитель _____ **Бабайлов Павел Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2024 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	3 290	(2 381)	(504)	982
в том числе:						
резервна отпуск	5701	577	3 290	(2 381)	(504)	982

Руководитель _____ **Бабайлов Павел Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Бабайлов Павел Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

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

25 марта 2024 г.

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 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 09.11.2023г состоит на учете ИФНС России по Кировскому району г.Екатеринбурга..

Юридический и фактический адрес: 620000, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Мамина-Сибиряка, стр. 101, помещ. 327

Форма собственности: частная

2. Основной вид деятельности за 2023г: Торговля оптовая напитками. ОКВЭД 46.34.

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

3. Имеет действующую лицензию:

66ЗАП0012399 от 13.05.2023 на закупку, хранение и поставки алкогольной продукции. Срок действия до 10.09.2024г.

4. 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

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

6. 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.

7. 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).

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету НМА в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. Лимит по НМА установлен не менее 100 000 руб.

В прошлом периоде (в 2022 году) Общество учло в учетной политике изменения учета и отражения основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018. На данные стандарты компания перешла ретроспективно с пересчетом всех сравнительных показателей в 2022 год

8. <u>В бухгалтерском учете создаются резервы:</u>

8.1. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023г. составляет 147,2 тыс.руб.

Сумма резерва на предстоящую оплату отпусков работникам на 31.12.2023г. составила 982,2 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.

8.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создан, т.к. рыночная стоимость товара по состоянию на 31 декабря 2023г. превышает стоимость товара, по которой он числится в учете.

9. <u>Капитал.</u>

В 2023 году показатели капитала были увеличены за счет части нераспределенной прибыли 2023 года – 79 702 тыс. руб. Таким образом, стоимость капитала составила по состоянию на 31 декабря 2023г. 192 064 тыс. руб.

10. <u>Основные показатели деятельности</u>

В отчетном году выручка по основному виду деятельности составила: 2 810 950 тыс.руб.

Прочие доходы составили 73 517 тыс. руб. в т.ч.:

- Премии за объем от поставщиков 37 417 тыс. руб.;
- Штрафы, признанные 771 тыс.руб.;
- Восстановление резерва по сомн.долгам 6 838 тыс.руб.;
- Прочие доходы 28 491 тыс. руб.;

Расходы от реализации составили 2 717 778 тыс. руб.

Прочие расходы 64 232 тыс. руб. в т.ч:

- Расчетно – кассовое обслуживание 943 тыс. руб.;
- Списание товаров 9 074 тыс. руб.;
- Резерв по сомн.долгам 6 640 тыс.руб.;
- Проценты к упоате 15 554 тыс.руб., в т.ч.
  Проценты по кредиту 9 912 тыс.руб.
  Проценты по аренде 5 642 тыс.руб.;
- Прочие расходы 32 021 тыс. руб.

Дебиторская, кредиторская задолженность, тыс.руб:

№ п/п	Задолженность:	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
		Всего, тыс.руб.	Всего, тыс.руб
1.	Расчеты с поставщиками	4 926	600 090
2.	Расчеты с покупателями	325 672	35 988
3.	Расчеты по налогам и сборам	2 252	2 713
4.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	1 107
5.	Расчеты с персоналом по з/палате, с подотчетными лицами, прочим операциям	-	2 583
6.	Расчеты с разными дебиторами, кредиторами	698	56 339
	ИТОГО:	333 548	698 820

Для ведения хозяйственной деятельности привлечено кредитных средств ПАО Сбербанк на сумму 728 219 тыс.руб. Погашены кредиты полностью 728 219 тыс.руб и проценты на сумму 8 581 тыс.руб. На конец года не погашены проценты на 1 353 тыс.руб. со сроком оплаты январь 2024г.

11. Информация по выплатам управленческому персоналу за 2023г.:

Сумма выплат генеральному директору за 2023г. составляет 1 895 834 рублей, страховые взносы – 465 643 рублей

12. Информация о прекращаемой деятельности. Непрерывность деятельности.

Размер чистых активов на конец года составляет 192 064,0 тыс. рублей.

Общество не планирует прекращать деятельность. Плановые показатели на 2024 год позволяют сделать прогнозы, что ООО «Про-вайн» будет работать.

13. 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.

14. 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 2024г. вести хозяйственную деятельность.

Общество имеет достаточно финансовых резервов для обеспечение устойчивой финансовой деятельности в условиях кризиса, а именно: запасы составляют на 31.12.2023г. 535 253 тыс. руб., дебиторская задолженность на 31.12.2023 года составляет 333 548 тыс. руб. Общество не имеет просроченных долгов кредиторам, по заработной плате и налогам, взносам.

Директор П.Ю.Бабайлов

25.03.2024г