

Республика Башкортостан
Общество с ограниченной ответственностью
ООО «Мастер Вин»

Пояснительная записка
к годовому отчету
за 2023 год

Ликвидатор

Кислова А.А.

г. Уфа

1. Сведения об обществе

1.1. Общество с ограниченной ответственностью ООО «Мастер Вин» является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», действующим законодательством Российской Федерации и Республики Башкортостан на основании Устава. Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Калининскому району г. Уфы 25 июля 2006 года.

1.2. Юридический адрес: Республика Башкортостан, 450027, г. Уфа, ул. Индустриальное шоссе, 47.

1.3. Фактический адрес совпадает с юридическим адресом.

1.4. Уставный капитал Общества по состоянию на 01 января 2023 года составлял 131 000 000,00 (сто тридцать один миллион) рублей. За период 2023 года изменений не вносилось.

1.5. Участником Общества до 05.02.2008 года являлось Открытое акционерное общество «Холдинг Матрица». 05 февраля 2008 года согласно протокола №23 собрания Открытого акционерного общества «Холдинг Матрица» и протокола №1 Общего собрания участников ООО «Мастер Вин» было принято решение о смене участника Общества. Учредителями Общества с 05.02.2008 года по 28.10.2008 года со следующим распределением долей выступили: Кашин Олег Валерьевич, доля в размере 50% Уставного капитала и Шамсетдинов Рустем Фаритович, доля в размере 50% Уставного капитала. 28 октября 2008 года согласно протокола №4 собрания компании с ограниченной ответственностью Р.О.К. Юнайтид Мастер Дистрибьютор Лимитед и протокола №1 собрания ООО «Мастер Вин» было принято решение о смене участников Общества. С 28 октября единственным Участником Общества являлся Р.О.К. Юнайтид Мастер Дистрибьютор Лимитед. Согласно протокола №37 от 22.04.2014 года и договора купли – продажи доли в уставном капитале №1 от 22.04.2014 года было принято решение о смене участника общества. С 22 апреля 2014 года единственным участником общества является Общество с ограниченной ответственностью «МОНОПОЛИЯ ОПТ».

1.6. В соответствии с Уставом ООО «Мастер Вин», основными видами деятельности Общества являются:

- Оптовая и розничная торговля (продовольственными и непродовольственными товарами);
- производство строительных материалов, конструкций и изделий;
- грузовые и пассажирские автомобильные перевозки, в том числе международные;

- производство и реализация продукции производственно-технического назначения и товаров народного потребления, пищевых продуктов;
- рекламная деятельность;
- лизинговая деятельность;
- снабженческо-сбытовая деятельность;
- представительские и агентские услуги;
- организация выставок, показов, семинаров и конкурсов;
- другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством и определенные Уставом Общества.

1.7. Высшим органом Общества является участник Общества. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - директором Общества. Директор подотчетен участнику Общества.

1.8. Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты, стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. При списании оценка материалов производится по средней себестоимости.

2.1.7. При списании оценка товаров, предназначенных для реализации, производится по средней себестоимости.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Фирма определяет налоговую базу по НДС по отгрузке товара, по мере выполнения работ, оказания услуг.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

2.2.3. Списание материалов производится по средней себестоимости.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г.№1.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по средней себестоимости.

2.2.7. Налоговый учет фирмой ведется на основании регистров бухгалтерского учета.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности Общества являлось – закуп, хранение и поставка алкогольной продукции. Данный вид деятельности является лицензируемым. Лицензия обществом была получена 12 апреля 2007 года. Поставки алкогольной продукции Общество осуществлялись с мая 2007 года по 3 квартал 2020 года. В 4 квартале 2020 года Обществом приостановлена основная деятельность по закуп, хранению и поставкам алкогольной продукции, в связи с введением процедуры банкротства по договору поручительства по обязательствам третьего лица перед банком. В мае 2021 года действие лицензии прекращено. С августа 2021 года в отношении ООО «Мастер Вин» было открыто конкурсное производство и назначен конкурсный управляющий. В период 2022 года в Обществе продолжалась процедура конкурсного производства. 25 июня 2023 года в отношении юридического лица прекращено производство по делу о несостоятельности (банкротстве). 12 октября 2023 года юридическим лицом принято решение о ликвидации и формирование ликвидационной комиссии, назначение ликвидатора.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

ООО "Мастер Вин"

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках за 2023 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка					
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>23</u> г. ¹	18	(18)		(18)	18	()				0	(0)	
	5110	за 20 <u>22</u> г. ²	18	(18)		()		()				18	(18)	
в том числе:	5101	за 20 <u>23</u> г. ¹	9	(9)		(9)	9	()				0	(0)	
Товарный знак "MasterVine"	5111	за 20 <u>22</u> г. ²	9	(9)		()		()				9	(9)	
	5102	за 20 <u>23</u> г. ¹	9	(9)		(9)	9	()				0	(0)	
Товарный знак "Волыный казак"	5112	за 20 <u>22</u> г. ²	9	(9)		()		()				9	(9)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря <u>20 23</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(всё нематериальных активов)				
(всё нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего	5130	0	18	18
в том числе:				
Товарный знак "Mastervine"	5131	0	9	9
Товарный знак "Вольный казак"	5132	0	9	9

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

[illegible]

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. ¹		()	()	()	
	5170	за 20__ г. ²		()	()	()	
в том числе:		за 20__ г. ¹		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²		()	()	()	
		за 20__ г. ¹		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²		()	()	()	
и т.д.					()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. ¹		()	()	()	
	5190	за 20__ г. ²		()	()	()	
в том числе:		за 20__ г. ¹		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²		()	()	()	
		за 20__ г. ¹		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²		()	()	()	
и т.д.					()	()	

0710005 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	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г. ¹	4950	(3979)		(4950)	3979	()			0	(0)
	5210	за 20 22 г. ²	4950	(3979)		()		()			4950	(3979)
в том числе:	5201	за 20 23 г. ¹	0	(0)		()		()			0	(0)
	5211	за 20 22 г. ²	0	(0)		()		()			0	(0)
Здания	5202	за 20 23 г. ¹	2840	(2214)		(2840)	2214	()			0	(0)
	5212	за 20 22 г. ²	2840	(2214)		()		()			2840	(2214)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 20 23 г.	908	(907)		(908)	907	()			0	(0)
	5213	за 20 22 г.	908	(907)		()		()			908	(907)
Офисное оборудование	5204	за 20 23 г.	169	(169)		(169)	169				0	(0)
	5214	за 20 22 г.	169	(169)		()		()			169	(169)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023 г.	1033	(689)		(1033)	689	()			0	(0)
	5215	за 2022 г.	1033	(689)		()		()			1033	(689)
Транспортные средства	5220	за 20 г. ¹		()		()						()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 20 г. ²		()		()						()
		за 20 г. ¹		()		()						()
в том числе:		за 20 г. ²		()		()						()
		за 20 г. ¹		()		()						()
(группа объектов)		за 20 г. ¹		()		()						()
		за 20 г. ²		()		()						()
(группа объектов)		за 20 г. ¹		()		()						()
		за 20 г. ²		()		()						()
и т.д.				()		()						()

0710005 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 20__ 23 г. ¹		()	()	()	
	5250	за 20__ 22 г. ²		()	()	()	
в том числе:	5241	за 20__ 23 г. ¹		()	()	()	
	5251	за 20__ 22 г. ²		()	()	()	
Здания		за 20__ 23 г. ¹		()	()	()	
		за 20__ 22 г. ²		()	()	()	
(группа объектов)		за 20__ 22 г. ²		()	()	()	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	за 20__ 23 г. ¹	за 20__ 22 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:	5261		
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
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	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286			

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. ¹	28347			(28347)				0	
	5311	за 20 22 г. ²	28347			()				28347	
в том числе:	5302	за 20 23 г. ¹	0			()				0	
	5312	за 20 22 г. ²				()				0	
Вложения в уставной капитал общества	5303	за 2023 г.	28347			(28347)				0	
	5313	за 2022 г.	28347			()				28347	
Займы предоставленные											
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г. ¹				()					
	5315	за 20 22 г. ²				()					
в том числе:	5306	за 20 23 г. ¹				()					
	5316	за 20 22 г. ²				()					
Займы предоставленные											
и т.д.											
Финансовых вложений -	5300	за 20 23 г. ¹	28347			(28347)				0	
	5310	за 20 22 г. ²	28347			()				28347	

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹		()				X		()
	5420	за 20 22 г. ²		()				X		()
в том числе:	5401	за 20 23 г. ¹		()						()
	5421	за 20 22 г. ²		()						()
Материалы	5402	за 20 23 г. ¹		()						()
	5422	за 20 22 г. ²		()						()
Товары для перепродажи	5403	за 20 23 г.		()						()
	5423	за 20 22 г.		()						()
Транспортные расходы на осп. Товара	5404	за 20 23г.		()						()
	5424	за 20 22г.		()						()
Расходы будущих периодов и т.д.										

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

0710005 с. 10

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		
			уценная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен-ность	уценная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()	
	5521	за 20 ____ г. ²		()			()	()		()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()	
		за 20 ____ г. ²		()			()	()		()	
	(вид)	за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()	
		за 20 ____ г. ²		()			()	()		()	
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 ____ г. ¹	78914	()		(64932)	(13787)			195	()
	5530	за 20 ____ г. ²	79361	()	4222	(4669)	()			78914	()
в том числе:	5511	за 20 ____ г. ¹	78616	()		(64829)	(13787)			0	()
	5531	за 20 ____ г. ²	79063	()	4222	(4669)	()			78616	()
Покупатели и заказчики	5512	за 20 ____ г. ¹	298	()		(103)	()			195	()
	5532	за 20 ____ г. ²	298	()		()	()			298	()
По налогам и сборам	5513	за 20 ____ г.		()		()	()				()
	5533	за 20 ____ г.		()		()	()				()
Персонала по пр. операциям	5514	за 20 ____ г.		()		()	()				()
	5534	за 20 ____ г.		()		()	()				()
Расчеты по претензиям	5515	за 2023г.		()		()	()				()
	5535	за 2022г.		()		()	()				()
Дансны выданные и т.д.											
Итого	5500	за 20 ____ г. ¹	78914	()		(64932)	(13787)		x	195	()
	5520	за 20 ____ г. ²	79361	()	4222	(4669)	()			78914	()

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На ____ 31 декабря ____ г. ⁴		На 31 декабря 20 21 ____ г. ²		На 31 декабря 20 20 ____ г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		5540					
В том числе:							
(ввод)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. ¹				(____) (____) (____)		
	5571	за 20 ____ г. ²				(____) (____) (____)		
в том числе: (вид)		за 20 ____ г. ¹				(____) (____) (____)		
		за 20 ____ г. ²				(____) (____) (____)		
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	1730	229		(511) (1403)		45
	5580	за 20 22 г. ²	2092	89		(451) (____)		1730
в том числе: Поступления и подрячки		за 20 23 г. ¹	561			(80) (467)		14
		за 20 22 г. ²	561			(____) (____)		561
Задолженность перед персоналом		за 20 23 г.	188			(188) (____)		0
		за 20 22 г.	351			(163) (____)		188
Задолженность по налогам		за 20 23 г.	42	31		(42) (____)		31
		за 20 22 г.	42			(____) (____)		42
Задолженность перед госор-ми фондами		за 20 23 г.	49			(49) (____)		0
		за 20 22 г.	49			(____) (____)		49
Авансы полученные		за 20 23 г.	890	198		(152) (936)		0
		за 20 22 г.	1089	89		(288) (____)		890
и т.д.								
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	1730	229		(511) (1403)		45
	5570	за 20 22 г. ²	2092	89		(451) (____)		1730

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря <u>20 23</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(ввод)				
(вывод)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За <u>20 23</u> г. ¹	За <u>20 22</u> г. ²
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620		
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	5425	
Итого по элементам	5660		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700			() ()		
в том числе:				() ()		
(вид оценочного обязательства)				() ()		
(вид оценочного обязательства)				() ()		
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				

0710005 с. 14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
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					
	5910			()	
	5920			()	
в том числе:					
				()	
(наименование цели)	20 ____ г. ¹			()	
	20 ____ г. ²			()	
и т.д.					

Ликвидатор

Кислова А.А.

25 марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

текущая рыночная стоимость: величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.