

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «НоваБев Маркет Запад» за 2023 год**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НоваБев Маркет Запад» за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «НоваБев Маркет Запад» (далее также «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НоваБев Маркет Запад»
Общество зарегистрировано 15.06.2016г. за основным государственным регистрационным номером 1145032009737 Межрайонной ИФНС России № 23 по Московской области, и ему присвоен идентификационный налоговый номер 5006286242 и код причины постановки на учет 500601001.
Адрес местонахождения: РОССИЯ, 143090, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД КРАСНОЗНАМЕНСК, УЛИЦА СВЯЗИСТОВ, 12А, КОМНАТА №18

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности [п. 31 ПБУ 4/99]:
46.34 Торговля оптовая напитками.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 187 человек.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор:
- с 15.05.2019 года по настоящее время – Яблоков Евгений Владимирович.

Общество арендует нежилое помещение, расположенное по адресу: 143090, Московская область, г. Краснознаменск, ул. Связистов, д. 12А, комната №18, по договору аренды недвижимого имущества № 33398-19 от 01.07.2019, 40087-20 от 01.06.2020г.

Дочерних обществ ООО «НоваБев Маркет Запад» не имеет.

Обособленные подразделения зарегистрированы:

Москва, Якиманская набережная ИФНС 7706 КПП 770645001	119180, Москва г., Якиманская наб, 4, стр 1, ком. № 47 (ОКТМО 45384000)
Санкт-Петербург, Парголово ИФНС 7802 КПП 780245002	194362, РОССИЯ, Санкт-Петербург г., Парголово п, Горское ш, 6, лит. С (ОКТМО 46706000)
Санкт-Петербург, Балканская ИФНС 7816 КПП 781645001	192281, РОССИЯ, Санкт-Петербург г., Балканская пл, 5, лит А (ОКТМО 46706000)
Санкт-Петербург, Парголово ИФНС 7802 КПП 780245003	194362, Санкт-Петербург Город, пос. Парголово, Выборгское шоссе, д. 503, корпус 3, строение 1 (ОКТМО 40313000)

Единственным участником ООО «НоваБев Маркет Запад», владеющим 100 % долей в уставном капитале Общества, является ООО «Белуга Маркет».

Лицензия на право деятельности	Наличие лицензии (да/нет)	Срок действия лицензии
Лицензия на оптовую торговлю алкогольными напитками 503АП0012552	Да	01 сентября 2026г..

2 ФОРМИРОВАНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: Ф3 от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998г. № 34н, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, а также предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества не содержит существенных изменений принятого содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах.

В бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год отсутствуют корректировки данных за период, предшествующий отчетному, а также отступления от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

В течение 2023 года у Общества отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Также за указанный период Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

В течение 2023 года Обществом не были выявлены существенные ошибки предшествующих отчетных периодов.

3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н:

активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

При формировании учетной политики Общества не использовались допущения, отличные от предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008.

Для бухгалтерского учета Общества показатель признается существенным, если он превышает 5% валюты баланса на отчетную дату.

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86н, Обществом в 2023 году не применялся. Применение ФСБУ 14/2022 планируется с отчетности Общества за 2024 год. Последствия изменения учетной политики при переходе на применение ФСБУ 14/2022 будут отражаться в отчетности альтернативным способом. Показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 составляет 547 тыс. руб. и не является существенным.

В течение 2023 года Обществом применялась учетная политика, утвержденная приказом от 30.12.2022 №1. Изменения и дополнения в учетную политику в течение 2023 года не вносились.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2023 году, отражены в соответствующих разделах пояснительной записки.

4 Нематериальные активы.

Бухгалтерский учет нематериальных активов велся Обществом в течение отчетного периода в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, то есть в сумме фактических затрат на приобретение, создание, доведение до состояния пригодного к применению.

Нематериальные активы, поступившие безвозмездно или в качестве вклада в уставной капитал, оцениваются экспертами в соответствии со сложившимся уровнем рыночных цен. В течение отчетного периода нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, отсутствуют.

Определение сроков полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав на НМА или средства индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования, в пределах которого предполагается получать экономические выгоды от использования нематериального актива.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В течение отчетного периода нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом.

В течение отчетного периода способ начисления амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов не изменялись.

Переоценка нематериальных активов не производилась.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, в соответствии с учетной политикой Общества не производится.

Расшифровка данных, отраженных по строке 1130 бухгалтерского баланса, представлена в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1130 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены:

НМА	Первоначальная стоимость	На начало периода			За период Начисление амортизации	На конец периода		
		Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость		Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Солво WMS	11796	2217	872	1345	436	11796	2120	9676
Итого	11796	2217	872	1345	1248	11796	2120	9676

5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе основных средств отражаются объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью более сорок тысяч рублей за единицу.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования и размера ликвидационной стоимости. Амортизация начисляется, начиная с 1 числа месяца, следующего за месяцем, в котором объект основных средств был введен в эксплуатацию.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

В составе основных средств и капитальных вложений во внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2023 не выявлены признаки, свидетельствующие об их обесценении, в связи с чем, возмещаемая сумма актива Обществом не определялась и убыток от обесценения не рассчитывался.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

По состоянию на 31.12.2023 на балансе Общества отсутствуют:

- объекты основных средств, являющиеся инвестиционной недвижимостью;
- объекты основных средств, пригодных для использования, но не используемых;
- объекты основных средств, взятые в лизинг;
- объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности;
- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Основное средство	Стоимость					Амортизация		
	первоначальная	на начало периода	изменение	на конец периода	остаточная	на начало периода	за период	на конец периода
Терминалы сбора данных МС33	1439		1439	1439	1152		288	288
Аренда помещения Спб, Балканская, №09-07/АД от 01.12.11г.	7362	7362		7362	4367	1497	1497	2995
Аренда помещения Спб, Балканская, №09-15/АД от 01.12.15г.	3407	3407		3407	1667	870	870	1740
Аренда помещения Спб, Балканская, №09-16/АД от 01.09.14г.	1362	1362		1362	341	511	511	1022
Аренда склада Парголово Осиновая роша, №336/17-ОР(СКЗ) от 14.07.2017г.	91506	91506		91506	91506			
Аренда склада Парголово УК Максимум, № №5-ПСК/Д от 01.11.21г.	290920	290920		290920	170540	60190	60190	120381
Аренда юр адреса МОСТ, № № 45458-21 от 21.05.21г.	440	440		440	241	100	100	199
Блок питания Cisco PWR-4430-AC/2	21	21		21		21		21
Блок питания Cisco PWR-4430-AC/2	21	21		21		21		21
Ворота склад Армада, Спб	117	117		117	15	41	61	101
ИБП Smart-UPS LI-LON	221		221	221	177		44	44
Источники бесперебойного питания	337	182	155	337	124	182	31	213
Климатическая система Спб, Армада	1604		1604	1604	1604			
Коммутаторы 8*10/100/1000BASE-T ports	1621	1100	521	1621	555	412	654	1067
Максимум УК (аренда Спб, Парголово) №9-ПСК/А от 21.06.23г.	2976		2976	2976	2630		346	346
Маршрутизатор Cisco ISR 4431/K9	284	284		284		284		284
Маршрутизатор Cisco ISR 4431/K9	284	284		284		284		284
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M3655idn (1102TB3NLO) F4 Duplex Net белый/черный R4Q0Y53655	71	71		71	22	24	24	49
Ноутбуки HP ProBook	831	759	72	831	295	440	95	535
Перегородка 3,5*80 м	668	668		668		668		668
Поломоечная машина BD 50/70 Спб Армада	901	901		901	615	105	180	285
Принтер Kyocera лазерный монохромный	123	123		123	39	42	42	84
Программный модуль Cisco	271	271		271		271		271
Радуга (аренда Спб, Балканская) №09-11/АД	2280		2280	2280	2090		190	190
Сканер KV-S5046H-U Panasonic A3, duplex, 80 ppm	219	219		219		210	9	219
СКС склад Армада Спб	2198	2198		2198	1502	256	440	696
СКУД Спб АРМАДА	3635		3635	3635	3332		303	303
Стеллаж хоз-мат склад Крекшино	58	58		58		58		58

Стеллажная конструкция склад Армада, Спб	42875	42875		42875	28341	5814	8720	14534
Стеллажная система паллетного хранения	1254							
Счетчик банкнот MAGNER 150 Digital двухкарманный	68	68		68		68		68
Тележка электрическая поводковая	292	292		292		289	3	292
Терминал Gup	2236	1915	276	2191	221	1915	55	1971
Точки доступа	6168		6168	6168	4934		1234	1234
Электрический ричтракт Jungheinrich ETV 216 (91142790)	1756	1756		1756	466	860	430	1290
Электрический ричтракт Jungheinrich ETV 216 (91142794)	1756	1756		1756	466	860	430	1290
Электрический трехпорный погрузчик Jungheinrich EFG 216k (FN613955)	1205	1205		1205	320	590	295	885
Итого	472789	452142	19348	471490	317562	76885	77043	153929

6 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Наименование показателя		На начало года	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов	На конец периода
Краткосрочные	за 2023 г.	599 090	619 841	705 280	9 355	523 006
	за 2022 г.	224 482	765 300	392 620	1 928	599 090
	за 2021 г.		224 000		482	224 482
Долгосрочные	за 2023 г.					
	за 2022 г.					
	за 2021 г.					

Признаков обесценения по финансовым вложениям по состоянию на 31.12.2023 года не выявлено. Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создавался.

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой)

№	Наименование показателя	На 2023г. тыс. руб	На 2022г. тыс. руб	На 2021г тыс. руб
2	Арендные обязательства	34 418	56 534	
3	Убытки прошлых лет	56 475	57 643	23 594
		90 893	114 177	23 594

7 ЗАПАСЫ

В соответствии с п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019 «Запасы» при отпуске товаров оценка производится организацией по средней себестоимости

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавалось.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

.По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма запасов составила 616 537 тыс. руб. (31 декабря 2022 – 449 802 тыс. руб, 31 декабря 2021 года 467 473 тыс. руб.).

8 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в соответствии с условиями заключенных договоров в суммах, на которые предъявлены расчетные документы.

Авансы выданные отражаются в отчетности за минусом суммы НДС, принятой к возмещению.

Авансы полученные отражаются в отчетности за минусом суммы НДС, начисленной к уплате.

В 2023 году изменений резервов по сомнительным долгам не было.

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

Наименование показателя	31.12.2023 тыс.руб	31.12.2022 тыс. руб	31.12.2021 тыс. руб
Резерв по сомнительным долгам	64 808	64 808	280 000

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма дебиторской задолженности составила 3 496 236 тыс. рублей (на 31 декабря 2022 года – 2 118 177 тыс. рублей , 31 декабря 2021 – 607 069 тыс. рублей).

Крупные дебиторы:

МАРЛЕН ООО	62.01	1 025 705,81
КВАСУРА ООО (The Vidovoy)	62.01	1 044 419,25
НАСТОЕЧНАЯ 812 ООО	62.01	1 058 154,47
Бизнес Трейдинг ООО	62.01	1 060 588,74
УЛЬТРАСИТИ ООО (Бутик Алко Дьюти)	62.01	1 080 298,01
ЕВРОПА ОТЕЛЬ ООО	62.01	1 126 001,60
Универсам Сегодня ООО	62.01	1 133 061,85
Бахус Хаус ООО (бутик Бахус Хаус)	62.01	1 170 725,76
Садовая ООО (бутик Белуга)	62.01	1 189 715,50
БЫЛО И БЫЛО ООО (ресторан Yve)	62.01	1 195 440,96
ВОЛХОВСКОЕ РАЙПО	62.01	1 200 550,77
Этаж 41 ООО УК (Ресторан Этаж 41)	62.01	1 218 723,50
Гастролига ООО (паб Доски)	62.01	1 236 117,67
Брют ООО (ТС Градусы всего мира)	62.01	1 316 110,05
СанРайз	62.01	1 395 077,94
Буревестник ООО	62.01	1 451 175,36
РусАлка ООО (ТС РусАлко)	62.01	1 551 977,00
Винный Альманах ООО (Бутик Альманах)	62.01	1 607 543,10
Бар 812 ООО	62.01	1 620 532,26
РусАлка 1 ООО (ТС РусАлко)	62.01	1 677 775,50
Экспотранс ООО (ТС Градусы всего мира)	62.01	1 805 627,38
Алгоритм ООО (клуб Санта-Барбара)	62.01	1 824 825,50
Перспектива ООО (ТС Пловдив)	62.01	2 057 460,16
ДК1 ООО (клуб ДК)	62.01	2 418 391,09
Прогресс ТК ООО (ТС 7 шагов)	62.01	2 704 758,53
Преображенский ТД ООО	62.01	2 721 095,15
АБСОЛЮТ ООО (ТС Красное и Белое)	62.01	3 223 596,31
ГРАДУСЫ ООО	62.01	5 152 988,24
Руссон ООО	62.01	7 051 322,38
ВКУСТЕР ООО	62.01	7 269 799,50
Норман СПб ООО	62.01	9 038 923,09
Оазис (ТС Красное и Белое)	62.01	9 467 777,58
Прогресс ООО (Великий Новгород)	62.01	9 742 111,74
ПРОМЕТЕЙ ООО (ТС Красное и Белое)	62.01	12 408 686,42
Алколайн ООО (РЦ Сети Макси)	62.01	16 695 569,00

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

9. Денежные средства.

По строке 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года отражены имеющиеся у Общества денежные средства.

Расшифровка данных в бухгалтерской отчетности по строке 1250 представлена в таблице (в тыс. руб.)

Счет № и наименование	На	На	На
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
51 Расчетные счета	7 944	6 815	4 267

По состоянию на 31.12.2023 года общество не имеет денежных средств, ограниченных в использовании, исключаемых из состава денежных средств и их эквивалентов, и отражаемых в составе внеоборотных активов в качестве финансовых вложений.

Информация о движении денежных средств представлена в отчете о движении денежных средств.

При формировании отчета о движении денежных средств не участвуют денежные потоки, изменяющие состав денежных средств и денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму:

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

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

- получение и сдача наличных денежных средств по счету в банке;

В целях формирования показателей отчета о движении денежных средств, свернуто отражаются денежные потоки:

- возврат излишне или ошибочно совершенных платежей и поступлений;

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет и возмещений из него.

10 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов уставный капитал Общества составлял 25 000 тыс. рублей.

На 31 декабря 2023 года в Обществе был 1 (один) участник:

- Общество с ограниченной ответственностью «Белуга Маркет», владеющее долей в размере 100% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 25 000 000 рублей 00 копеек;

На 31 декабря 2022 года в Обществе был 1 (один) участник:

- Общество с ограниченной ответственностью, владеющее долей в размере 100 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 25 000 тыс. рублей.

На 31 декабря 2021 года в Обществе был 1 (один) участник:

Общество с ограниченной ответственностью, владеющее долей в размере 100 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 25 000 тыс. рублей.

Добавочный капитал

По состоянию на отчетные даты бухгалтерской отчетности за 2023 год изменений по добавочному капиталу не было. По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма вклада в имущество организации.

Наименование показателя	31.12.2023 тыс.руб	31.12.2022 тыс. руб	31.12.2021 тыс. руб
Прочее	90 000	90 000	90 000

11 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с фактическим сроком, в течение которого она подлежит погашению.

На 31.12.2023 года общество имеет задолженность по договорам займа, подлежащим погашению по состоянию на отчетную дату в течение 12 месяцев и менее. Задолженность по договорам займа отражена по строке 1510 бухгалтерского баланса вместе с суммой процентов, непогашенных на отчетную дату.

Долгосрочная задолженность по полученным кредитам и займам, подлежащая погашению в течение более 12 месяцев и относящаяся более чем к одному календарному году по состоянию на отчетную дату отражается по строке 1410 бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2023 долгосрочная задолженность по полученным кредитам и займам у Общества отсутствует.

	2023 г. тыс. руб		2022 г. тыс. руб		2021 г. тыс. руб	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Займы	6 220-	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	6 220-	-	-	-	-	-

Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Наименование показателя	31.12.2023 тыс.руб	31.12.2022 тыс. руб	31.12.2021 тыс. руб
Арендные обязательства	36 740	55 523	-
ОС/НМА		51	61
Итого	36 740	55 574	61

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	31.12.2023 тыс.руб	31.12.2022 тыс. руб	31.12.2021 тыс. руб
Оценочное обязательство по оплате отпусков	18 032	13 153	0
Итого	18 032	13 153	

По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	31.12.2023 тыс.руб	31.12.2022 тыс. руб	31.12.2021 тыс. руб
Арендные обязательства	36 740	55 574	-
Прочие обязательства			61
Итого	36 740	55 574	61

12 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Основными кредиторами являются:

АЛВИЗ	1 331 925 972,64
БАСТИОН АО	396 481 270,55
БЕЛУГА МАРКЕТ ООО	2 352 729 094,59
ВИНОКОНЬЯЧНЫЙ ДОМ "Альянс-1892	19 722 181,28
ГЕОРГИЕВСКИЙ ООО	70 430 925,16
ГОССЕЛАЙН ЛОГИСТИКС	11 781 192,48
КУБАНЬ-ВИНО ООО	17 461 992,00
Л ДИСТРИБЬЮШЕН АО	47 430 510,30
ЛУДИНГ ООО	144 150,00
МАРИИНСКИЙ ЛВЗ АО	180 814 024,70
Московская Пивоваренная Компания	15 771 816,96
РУСВИНТОРГ ООО	4 819 468,14
СОЮЗ-ВИНО ООО	7 135 224,00

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 годов Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

13 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах за 2023 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы		Валовая прибыль	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Выручка от реализации алкогольной продукции	4 771 311	3 663 681	(4 274 670)	(3 047 238)	496 641	616 443
Итого за 2023 г.	4 771 311	3 663 681	(4 274 670)	(3 047 238)	496 641	616 443

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»:

Статья расхода	2023	2022
Амортизация ОС	88 979	71886
Амортизация НМА	1 248	436
Прочие коммунальные расходы	1 946	2189
Затраты на оплату труда	209 497	181961
Командировочные расходы	4 302	1833
Аудиторские услуги	188	182
Офисные и прочие расходные материалы	6 914	10987
Услуги ЧОП	4 268	2981
Представительские расходы	4 289	6524
Прочие расходы	930	7020
Прочие услуги сторонних организаций	23 950	9797
Расходы на аренду	6 972	12047
Расходы на рекламу	11 840	189
Расходы на страхование	6 005	132
Ремонт и содержание ОС	8 298	3787
Социальные отчисления	59 883	47150
Вспомогательные материалы для упаковки и маркировки	3 959	4320
Транспортные расходы	114 412	110084
Услуги связи	1 068	2020
ИТОГО	558 947	475524

14 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 г. были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Статья дохода	2023г	2022г
Доход от списания и продажи материалов	2 759	4383
Доходы от аренды	22 073	
Доходы от реализации прав требований	54 783	
Излишки	299	454
Прибыль прошлых лет	1	24

Проценты к получению	6 330	4976
Прочие доходы	2 223	14
Премии от поставщиков	107 414	8992
Списанная кредиторская задолженность	55	91
Штрафы и пени к получению	49 347	10533
ИТОГО	245 283	29469

Статья расхода	2023г	2022г
Прочие расходы на персонал	110	19
Недостачи	17	
Проценты по финансовой аренде	20 423	29324
Проценты к уплате	28 171	8888
Прочие налоги	100	293
Прочие расходы	52 079	400
Расходы на аренду	175	300
Расходы на рекламу	14 520	30566
Расходы по списанию и продаже основных средств	2 225	127
Списанная дебиторская задолженность	1 552	10518
Услуги банков	869	852
Штрафы и пени	9 182	57950
ИТОГО	129 423	139238

15 ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Обществом сформировано оценочное обязательство, связанное с оплатой очередных (ежегодных) отпусков. Предполагаемый срок исполнения данного оценочного обязательства не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расчет данного оценочного обязательства производится по каждому работнику, исходя из заработанных, но неиспользованных на отчетную дату дней отпуска, средней заработной платы и суммы страховых взносов.

В бухгалтерском балансе оценочное обязательство по оплате отпусков отражено по строке 1540. В таблице представлен состав данного оценочного обязательства (в тыс. руб.).

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	начислен резерв	(21 214)
Резерв по предстоящим отпускам	списан резерв	16 336

16 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2023 году Обществом получена прибыль в БУ тыс.руб

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	53 554	31 149
ОНО	870	805
Прочее	(20 859)	(19 453)
Чистая прибыль (убыток) НУ:	33 565	18 648
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	6 713	3 730

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу

на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

17 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «НоваБев Маркет Запад» производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.
- оказание услуг по договорам поручения и по агентским договорам

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за период с 01 января по 31 декабря 2023 года:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
Общество с ограниченной ответственностью «Белуга Маркет»	143180, Московская обл., г. Одинцово, г. Звенигород, ул. Пролетарская, д.40 А	Основное общество	100 %	–
Яблоков Евгений Владимирович	Г. Краснознаменск, ул. Связистов, 12А, комната №18	Основной управленческий персонал	-	-
Другие связанные стороны:				
Акционерное общество "Архангельский ликеро-водочный завод"	Россия, 163001, область Архангельская. Архангельск г, Северной Двины наб, дом № 120			
Акционерное общество "Бастион осн. 1942 г"	Россия, 614990, Пермский край, Пермь г, Героев Хасана ул, дом № 104			
Акционерное общество "Белуга Маркет Архангельск"	Россия, 163015, Архангельская обл, Архангельск г, округ Майская горка, Ленина ул, дом № 29			
Общество с ограниченной ответственностью "Белуга Маркет Восток"	Россия, Кемеровская область - Кузбасс Область, Кемерово Город, , Рукавишников Улица, 10А Дом			
Общество с ограниченной ответственностью "Белуга Маркет Пермь"	Россия, 614033, Пермский край, Пермь г, Василия Васильева ул, д. 8, литер Ц			
Акционерное общество "Белуга Маркет Регион"	Россия, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Гаражная ул, д. 4, помещение 2			
Общество с ограниченной ответственностью "Завод Георгиевский. Традиции качества"	Россия, 143090, Московская обл, Краснознаменск г, Строителей ул, д. 15			

Конечным бенефициаром является ПАО Новабев групп ИНН 7705634425; ОГРН 1047796969450, Председатель правления Прохоров Константин Анатольевич.

В 2023 году организация проводила следующие операции со связанными сторонами (тыс. руб.):

Связанные стороны	Вид операции по договору	2023 г.
Общество с ограниченной ответственностью «Белуга Маркет»	Стоимость приобретенных услуг	2 714 513
Акционерное общество "Архангельский ликеро-водочный завод"	Стоимость приобретенных товаров и услуг	285 875
Акционерное общество "Бастион осн. 1942 г"	Стоимость приобретенных товаров и услуг	126 309
Акционерное общество "Белуга Маркет Архангельск"	Стоимость приобретенных товаров и услуг	508
Акционерное общество "Мариинский ЛВЗ"	Стоимость приобретенных товаров и услуг	148

18 Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. единоличного исполнительного органа – генерального директора
2. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (главный бухгалтер, руководитель обособленного подразделения).

Размер выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2023 году составляет 7 545 тыс. руб. сумма страховых взносов составляет 1 316 тыс. руб.

Выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2023 году не выплачивались.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2023 году не выплачивались.

19 ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2023 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 121 908 тыс. рублей, на 31 декабря 2021 года – 76 668 тыс. рублей и на 31 декабря 2020 года – 14 179 тыс. рублей, что свидетельствует о тенденции к их увеличению, и Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Планов по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет.

ООО «НоваБев Маркет Запад» планирует увеличение объемов реализации товаров и привлечение новых покупателей, рассматривает, также, возможность увеличения поступлений от текущих поставщиков товаров.

С достаточной степенью уверенности можно утверждать, что распространение COVID-19 не повлекло для Общества существенных последствий, которые могут привести к росту затрат или снижению доходов.

Несмотря на напряженную геополитическую обстановку и ведение РФ операции СВО, руководство Общества принимает все необходимые меры для устойчивой деятельности Общества, руководство не ожидает существенного негативного влияния событий на результаты деятельности и финансового положения Общества. Руководство уверено в способности Общества продолжать деятельность в условиях санкций и напряженной геополитической обстановки.

20. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

Нет.

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года равен 0 тыс. руб.

Обеспечения выданные

Выданных обеспечений Общество не имеет.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2023, 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

22. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕННЫХ ОПЕРАЦИЯХ

Отсутствует.

23. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

Государственная помощь не предоставлялась.

24. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

Общество сменило наименование с 04.03.24г. на ООО «НоваБев Маркет Запад».

Генеральный директор

Яблоков Е.В.

29 марта 2024 года